

ALAIISA S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2013

INDICE

<i>Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA.....</i>	<i>3</i>
<i>Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO</i>	<i>3</i>
<i>Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</i>	<i>3</i>
<i>3.1 Bases de Presentación</i>	<i>3</i>
<i>3.2 Efectivo.....</i>	<i>3</i>
<i>3.3 Cuentas por cobrar.</i>	<i>3</i>
<i>3.4 Propiedades y Equipos</i>	<i>4</i>
<i>3.5 Impuestos</i>	<i>4</i>
<i>Impuesto a la renta corriente.....</i>	<i>4</i>
<i>Impuesto a la renta diferido.....</i>	<i>5</i>
<i>3.6 Reconocimiento de ingresos.....</i>	<i>5</i>
<i>3.7 Gastos</i>	<i>5</i>
<i>Nota 4.- EFECTIVO</i>	<i>5</i>
<i>Nota 5.- ACTIVOS DIFERIDOS</i>	<i>5</i>
<i>Nota 6.- CUENTAS POR PAGAR.....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 7.- IMPUESTOS.....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 8.- PATRIMONIO.....</i>	<i>6</i>
<i>Nota 9.- ESTADO DE RESULTADOS</i>	<i>7</i>
<i>Nota 10.- HECHOS POSTERIORES.....</i>	<i>7</i>

ALAIISA S.A., en Liquidación**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

Nota 1.- DATOS DE LA COMPAÑÍA

ALAIISA S.A. EN LIQUIDACIÓN se constituyó como una sociedad anónima el 23 de marzo de 2001 e inscrita el 23 de marzo de 2001 en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

Su objeto social es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Nota 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Nota 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.***3.1 Bases de Presentación***

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere el juicio de la gerencia en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.2 Efectivo

El efectivo comprende al dinero disponible y a los depósitos en bancos de libre disponibilidad.

3.3 Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

menos la provisión por deterioro. La provisión por deterioro se carga a los resultados del año.

3.4 Propiedades y Equipos

Los activos fijos están registrados al costo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta.

El valor residual y la vida útil de los activos de revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

Al cierre del 2013 y 2012 la compañía Alaisa S.A. en liquidación, no registraba activos fijos.

3.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. La tasa de impuesto fue del 22% para el cierre del 2013 y en el 2012 fue del 24%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 se puso en vigencia la norma del pago del “Anticipo mínimo de impuesto a la renta”, corresponde a la suma de los siguientes porcentajes el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos, calculados sobre las cifras del año inmediato anterior.

La norma señala que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. El contribuyente puede solicitar posteriormente la devolución al Servicio de Rentas Internas cumpliendo los requisitos para el efecto.

Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3.6 Reconocimiento de ingresos

La compañía no ha presentado ingresos por cuanto está en proceso de liquidación.

3.7 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4.- EFECTIVO

	Diciembre 31,		
	2013	2012	Variación
Bancos	1.989.00	2.204.00	- 215.00
TOTAL	1.989.00	2.204.00	- 215.00

Los saldos en efectivo son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Nota 5.- ACTIVOS DIFERIDOS

	Diciembre 31,		
	2013	2012	Variación
Gastos de organización y constitución		4.269.00	- 4.269.00
Amortización acumulada		- 3.415.00	3.415.00
TOTAL	-	854.00	- 854.00

Correspondían a gastos de amortización y constitución que terminaron de amortizarse en el año 2013.

Nota 6.- CUENTAS POR PAGAR

	Dic-31		Variación
	2013	2012	
Relacionadas	16.711.00	16.711.00	-
Accionistas	56.170.00	56.263.00	- 93.00
Proveedores	3.390.00	3.390.00	-
TOTAL	76.271.00	76.364.00	- 93.00

Las cuentas por pagar a Accionistas y a relacionados no generan intereses.

Nota 7.- IMPUESTOS

	Dic-31		Variación
	2013	2012	
Activos por impuestos corrientes			
Impuesto a la renta corriente (a)		7.029.43	- 7.029.43
TOTAL	-	7.029.43	- 7.029.43

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	Dic-31	
	2013	2012
Saldo al inicio del año	7.029.00	7.029.00
Ajuste de crédito tributario + 3 años	- 7.029.00	-
Pago del impuesto a la renta		-
Pago de anticipo	- 14.00	- 95.00
Impuesto causado	14.00	95.00
Saldo al final del año (a)	-	7.029.00

Nota 8.- PATRIMONIO

	Dic-31		Variación
	2013	2012	
Capital social	800.00	800.00	-
Resultados acumulados	- 74.107.00	- 65.863.00	- 8.244.00
Resultados del ejercicio	- 976.00	- 1.215.00	239.00
TOTAL	- 74.283.00	- 66.278.00	- 8.005.00

El capital autorizado por la Superintendencia de Compañías es de \$ 800 distribuido en acciones de \$1.00 cada una.

Es de anotar que el patrimonio se presenta como negativo por cuanto la compañía se encuentra en proceso de liquidación.

Nota 9.- ESTADO DE RESULTADOS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>Variación</u>
Ingresos ordinarios	-	-	-
Gastos administrativos	962.00	1.120.00	- 158.00
TOTAL GASTOS	962.00	1.120.00	- 158.00
<i>Resultados antes de impuestos</i>	- 962.00	- 1.120.00	158.00
Impuesto a la renta (Nota 7)	- 14.00	- 95.00	81.00
RESULTADOS DEL AÑO	- 976.00	- 1.215.00	239.00

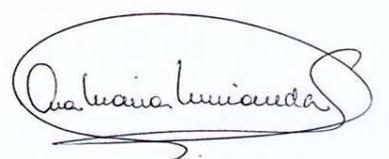
La compañía no registra ingresos por cuanto se encuentra en proceso de liquidación.

Los gastos se distribuyeron como se detalla a continuación:

Nota 10.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación de los estados financieros por parte del Directorio, esto es 29 de marzo de 2013, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.

No obstante es de indicar que la compañía Alaisa S.A. se encuentra en proceso de liquidación.



Contador