

**ALZAMY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresadas en Dólares de E.E.U.U.)**

**1. OPERACIONES:**

El 28 de noviembre del 2006, en la Ciudad de Guayaquil, quedó inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil la escritura de constitución de la compañía ALZAMY S.A.

La Compañía se encuentra urbanizando 16.62 hectáreas de terreno por la construcción de "Portón de Beata" ubicados a la altura del kilómetro 16 ½ de la Vía Daule del Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Su actividad principal son las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Nuestros estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

La Compañía tuvo el periodo de transición de la adopción de las NIIF's desde el 1 de Enero del 2011 al 31 de Diciembre del 2011, y para el periodo del 2012 se comenzaron a utilizar las Normas de Información Financiera.

Para el registro de nuestras transacciones contables, utilizamos el sistema informático contable INFOCOM que se desarrolla bajo la plataforma de WINDOWS versión 2015.

En el periodo 2014 nuestros estados financieros se basan en las NIIF's

**b. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos Ordinarios que la compañía mantiene es por los siguientes conceptos:

- a.- Venta de Viviendas
- b.- Intereses

**c. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de adquirir el bien y/o servicio para ser cancelados de acuerdo a la negociación establecida con el proveedor.

Los gastos que registramos están comprendidos por los costos de construcción, urbanización y los gastos operacionales y financieros de la empresa

**d. Activo fijo**

Los muebles y equipos están registrados al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación por el método de línea recta basado en la vida útil del bien.

El edificio que consta en nuestras cuentas contables corresponde al lugar donde se realizan las operaciones administrativas de la empresa.

**e. Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.E.U.U. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**f. Jubilación patronal y desahucio**

Las provisiones se registraron en base al estudio actuarial independiente.

**3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:**

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

a.- Bancos: Son las cuentas corrientes a través de la cual se realizan los respectivos desembolsos o pagos y recibimos los ingresos provenientes de nuestra actividad operativa.

b.- Fondo Rotativo: Son los valores entregados para la reposición de gastos por las actividades de la compañía y cuyo objetivo es utilizarlo en el corto plazo

**4. ACTIVOS FINANCIEROS:**

Al 31 de diciembre del 2014, nuestro activo financiero está conformado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a Clientes  
Cuentas por Cobrar relacionadas

Para el año 2014 el saldo de la cuenta por cobrar a clientes corresponde al saldo por cobrar a los propietarios de las viviendas.

La compañía no ha realizado las respectivas provisiones de cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2014, puesto que nuestros casos son mínimos.

Para el año 2014 el saldo de la cuenta por cobrar relacionada corresponde al saldo por cobrar a nuestra relacionada.

**5. INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2014 se formaba de la siguiente manera:

a.- Inventario de Materiales: Se encuentran registrados materiales de construcción que se utilizan para reparaciones, remodelaciones de las viviendas y terminación de las mismas.

b.- Inventario de Viviendas: Se encuentran registrado nuestro stock de viviendas por facturar.

c.- Inventario en Proceso: Se encuentra registrado el saldo de nuestros costos de Construcción y de Urbanización, los mismos que son distribuidos de acuerdo a la facturación del inmueble.

**6.- PASIVO :**

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Proveedores  
Obligaciones con instituciones financieras

Beneficios Sociales  
Anticipos de clientes  
Cuentas relacionadas por pagar

Para el año 2014 el valor de nuestra obligación financiera corresponde a nuestro último crédito otorgado por la entidad bancaria la misma que es regulada por la Super-Intendencia de Bancos.

Dentro de los Beneficios Sociales del 2014 contamos con las provisiones realizadas durante el período y adicional el valor del 15% por Participación de Trabajadores

Los anticipos de clientes está conformado por: Adicionales legales de clientes, Valores por retiros de negociación e Ingresos de Clientes que son los valores de reserva de los clientes que se liquidaran a la facturación del bien inmueble.

### 8. PATRIMONIO:

El patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas contables:

Capital social  
Reserva Legal  
Aportes a Futuras capitalizaciones  
Resultados acumulados: que está comprendida por los ajustes acumulados por transición a las NIIF's  
Resultado del ejercicio

### 9. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las disposiciones legales la tarifa para el cierre del año 2014 se mantiene en el 22%.

A L Z A M Y S. A.  
Contribuyente Especial  
*[Firma]*  
Firma Autorizada

A L Z A M Y S. A.  
Contribuyente Especial  
*Alexandra Barros G.*  
Firma Autorizada