

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA ALNERTINE S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La Compañía **ALNERTINE S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, el 01 de Julio del 2009, aprobada mediante Resolución No. 09.G.IJ.0003927 del 8 de julio del 2009 de la Superintendencia de Compañías – SC e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 23 de Julio del 2009, a la fecha cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1,00) cada una.

El objeto social de la Matriz es la actividad a todo lo relacionado compra - venta, al por mayor y menor de ventas de calzado. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2014.

**BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros. En la de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para NIIF para las PYMES.

La Compañía **ALNERTINE S.A.**, tuvo actividad económica, motivo por el cual se registran información a revelar significativas.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **ALNERTINE S.A.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía denominada **ALNERTINE S.A.**, es una sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 14 de Julio del año 2.009. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, ubicada en la Avenida del Bombero Riocentro los Ceibos local 35.. El término de duración de la Compañía expira el 14 de Julio del año 2.059

El objeto social de la Matriz es la actividad a todo lo relacionado compra - venta, al por mayor y menor de ventas de calzado. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2014.

**2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares.

**NOTA 1**

**EFFECTIVO CAJA – BANCOS**

Se registran valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soportan con vales, Comprobantes de Ventas, Ingresos y Egresos.

**NOTA 2**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-**

Las Cuentas por Cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por ventas al por mayor y menor de calzado y prendas de vestir en general, o por el servicio que se brinda dentro del giro del negocio. Se esperan cobrar en un año o en menor tiempo y se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal incluyen las retenciones efectuadas menos los cobros realizados.

**NOTA 3**

**INVENTARIOS.-**

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para la mercadería en el almacén, utilizando el método de costo promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de venta de las mercaderías comprende los costos de adquisición y otros costos directos, así como también los gastos generales de nacionalización y excluye los costos de financiamiento y las diferencias en cambio.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de ventas variables.

#### NOTA 4

##### **PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.-**

Las propiedades, maquinarias y equipos se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

* Edificios	5%
* Instalaciones	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Vehículos	20%
* Equipos de computación	33%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

#### NOTA 5

##### **CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO A CLIENTES**

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre dichas empresas.

#### NOTA 6

##### **CUENTAS POR PAGAR – PARTICIPACION TRABAJADORES– IMPUESTO A LA RENTA**

La empresa mantiene esta obligación con los empleados en virtud de su retribución por efectos de sus utilidades del ejercicio económico, el mismo que será cancelado en los plazos y forma legales establecidas por el Código de Trabajo.

Así mismo por instrucción tributaria, al Impuesto a la Renta Causado se está aplicando las correspondientes retenciones de impuestos y el crédito tributario de años anteriores, siendo el resultado final, el Saldo a Favor del Contribuyente en **US\$ 33.253,71** el cual demostramos en la conciliación tributaria.

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	\$111.099,20
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$16.664,88
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$1.316,03
UTILIDAD GRAVABLE	<u>\$95.750,35</u>
IMPUESTO CAUSADO	\$21.065,08
(-) ANTICIPO CALCULADO PARA EL PRESENTE EJERCICIO	\$16.401,22
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	<u>\$21.065,08</u>
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADO EN EL EJERCICIO	<u>-\$22.292,34</u>

(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES  
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

-\$32.026,45

-\$33.253,71

**NOTA 7**

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía se mantiene con la que se constituyó ó sea de \$800,00 con un valor nominal de las acciones de \$1,00 cada una .

**NOTA 8**

**RESERVAS**

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que formaban parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalizan en un futuro aumento de capital de la compañía.

**NOTA 9**

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se considera la reversión del aporte a futuras capitalizaciones aprobada en la Junta General de Accionistas, el mismo que será capitalizado en el año 2015, dejando sin efecto dicha transacción.

**NOTA 10**

**PERDIDA UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar el Estado de Resultado.

**NOTA 11**

**RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS.-**

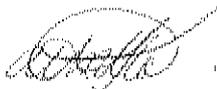
Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos. Su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro si la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

**NOTA 12**

**RECONOCIMIENTOS DE INTERESES, COSTOS Y GASTOS.-**

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de resultados conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo, todos los gastos por intereses, así como otros costos incurridos por préstamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el periodo respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren; por el método del devengado.



**Sra. Alejandra Murillo Guzman**  
**Contadora**  
**Reg. No. 41577**