

# **ALCONSOLUTIONS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros** Al 31 de diciembre de 2011

### **CONTENIDO:**

Estados de Situación Financiera Clasificado

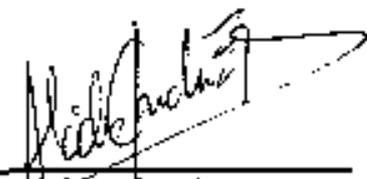
Estados de Resultados Integrales por Función

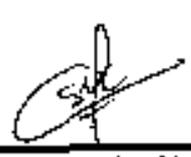
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

**ALCONSOLUTIONS S.A.**  
**Estados de Situación Financiera Clasificados**  
*(Expresados en dólares)*

ACTIVO	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	4,305.34
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	
Otras cuentas por cobrar relacionadas	4,360.00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	297.92
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Terrenos	
Edificios	
Construcciones en curso	
Maquinaria y equipo	2,983.47
Equipo de computación	143.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-342.24
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>11,817.39</b>

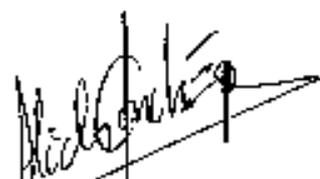
PASIVO	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
Locales	442.45
Del exterior	
<b>DEBIDAS DELERACIONES CORRIENTES</b>	
Con la Administración Tributaria	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	160.38
Con el IESS	
Por beneficios de ley a empleados	1,696.94
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2,300.25</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	
Capital	10,000.00
Capital suscrito o asignado	10,000.00
Resultados del ejercicio	-482.86
(-) Pérdida neta del periodo	-482.86
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9,517.14</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>11,817.39</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Alcides Concha  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.A Sandra Valdez  
 Contador General

**ALCONSOLUTIONS S.A.**  
**Estado del Resultado Integral**  
*(Expresados en dólares)*

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,004.62
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	8,447.76
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	1,195.36
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,358.31
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	456.81
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,382.93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	79.50
DEPRECIACIONES:	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	342.24
OTROS GASTOS	1,224.57
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>15,487.48</b>
<b>(PÉRDIDA)</b>	<b>-482.86</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Alcides Concha  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.A Sandra Valdez  
 Contador General

# ALCONSOLUTIONS S.A.

## Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

### 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

#### 1.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ALCONSOLUTIONS S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

#### 1.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ALCONSOLUTIONS S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### 1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### 1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en bancos

#### 1.5. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: cuentas por cobrar a accionistas. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Cuentas por cobrar.-

Corresponden a la cuenta por cobrar al accionista, misma que será recuperada en junio del siguiente período en su totalidad.

# ALCONSOLUTIONS S.A.

## Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

### 1.6. Propiedad planta y equipo.

#### Costo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada	Valor residual
Mobiliario de oficina y maquinaria	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	

*AC*

## ALCONSOLUTIONS S.A.

### Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

---

#### 1.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### 1.8. Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

#### 1.9. Gastos de operación

Los gastos de operación son reconocidos sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

#### 1.10. Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

---

Produbanco S.A.	4,205
-----------------	-------

---

### 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2011, corresponde a cuentas por cobrar al accionista por prestamos con vencimientos hasta un año el cual no genera interés.

# ALCONSOLUTIONS S.A.

## Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

Por lo mencionado anteriormente decidimos que no es necesario registrar una provisión de cuentas incobrables ya que el préstamo es efectuado al accionista mayoritario

#### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2011
Maquinaria y equipos	(1)	2,953
Equipos de computación	(1)	143
		3,096
Menos depreciación acumulada		342
		2,754

El movimiento de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

Año terminado en diciembre 31, 2011:

	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Total
Saldo inicial	0	0	0
Adiciones	2,953	143	3,096
Gasto de depreciación	(295)	(47)	(342)
Saldo final	2,658	96	2,754

(1) Al 31 de diciembre de 2011, la Compañía no mantiene prenda sobre estos activos

## ALCONSOLUTIONS S.A.

### Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en US Dólares)

---

#### 5. CUENTAS POR PAGAR.

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores los cuales tienen vencimiento de 60 días y no devengan interés.

#### 6. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES.

Corresponden a los beneficios sociales tales como décimo tercer sueldo, décimo cuarto los cuales quedan provisionados al cierre del ejercicio.  
De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores, sin embargo hemos presentado una pérdida contable y tributaria en este periodo.

#### 7. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2011, está constituido por 10,000 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2011</u>
Alcides Concha Egas	9,998
Nelly Contreras Quimi	1
Jose Coellar	1
	<u>10,000</u>

*AC*