

ALCONSOLUTIONS

ALCONSOLUTIONS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

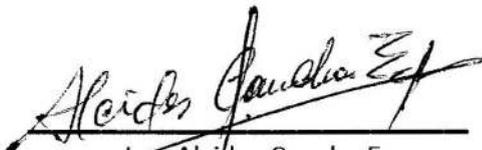
ALCONSOLUTIONS

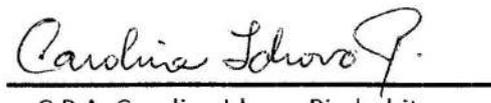
ALCONSOLUTIONS S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificados (Expresados en dólares)

ACTIVO	US \$
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,933.59
ACTIVOS FINANCIEROS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4,386.95
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	65.82
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1,406.85
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	
EDIFICIOS	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,005.07
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	143.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,218.72)
TOTAL ACTIVO	10,722.56

PASIVO	US \$
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-
LOCALES	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	522.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
CON EL IEES	438.44
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	481.57
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	35.47
TOTAL PASIVO	1,477.61
PATRIMONIO NETO	US \$
CAPITAL	10,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10,000.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA	(956.07)
(+) UTILIDAD DEL EJERCICIO	201.02
	-
TOTAL PATRIMONIO	9,244.95
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	10,722.56


 Ing. Alcides Concha Egas
 Gerente General


 C.P.A. Carolina Idrovo Piedrahita
 Contador General



ALCONSOLUTIONS

ALCONSOLUTIONS S.A. Estados de Resultado Integral (Expresados en dólares)

INGRESOS	US \$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	40,069.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	US \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	25,019.34
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,039.85
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	6,223.91
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	514.69
COMBUSTIBLES	741.01
GASTOS DE GESTION	451.81
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	155.94
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	448.17
OTROS GASTOS	3,237.79
TOTAL GASTOS	39,832.51
UTILIDAD	236.49
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	35.47
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	201.02


Ing. Alcides Concha Egas
Gerente General


C.P.A. Carolina Idrovo Piedrahita
Contador General

AC

ALCONSOLUTIONS

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.

ALCONSOLUTIONS

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 el periodo 2014 en su totalidad.

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	-

ALCONSOLUTIONS

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.

ALCONSOLUTIONS

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Produbanco S.A.	1,933.59
-----------------	----------

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a cuentas por cobrar al accionista por préstamos con vencimientos hasta un año el cual no genera interés.

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,		2013
Maquinaria y equipos	(1)	4,005.07
Equipos de computación	(1)	143
Menos depreciación acumulada		(1,218.72)
		2,929.35

(1) Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene prenda sobre estos activos

ACE

ALCONSOLUTIONS

5. 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, los mismos que se han distribuido para el personal respectivo.

6. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2013, está constituido por 10,000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
Alcides Concha Egas	9,998
Nelly Contreras Quimí	1
Jose Coellar	1
	10,000