



## **ALCONSOLUTIONS S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019

#### **CONTENIDO:**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

# ALCONSOLUTIONS

## ALCONSOLUTIONS S.A.

### Estados de Situación Financiera Clasificados (Expresados en dólares)

| ACTIVO                                                   |            |
|----------------------------------------------------------|------------|
| ACTIVO CORRIENTE                                         |            |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                      | 762.44     |
| ACTIVOS FINANCIEROS                                      |            |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS                    |            |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1.419      |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                         |            |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (1, RL)         | 766.91     |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                             |            |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 4,140.07   |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | (3,628.95) |
| TOTAL ACTIVO                                             | 3,417.47   |

Ing. Alcides Concha Egas  
Gerente General

| PASIVO                                      |            |
|---------------------------------------------|------------|
| PASIVO CORRIENTE                            |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR              |            |
| ACORDISTA                                   | 5,763.82   |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES               |            |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA            | -          |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | -          |
| CON EL IESS                                 | -          |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS           | -          |
| TOTAL PASIVO                                | 5,763.82   |
| PATRIMONIO NETO                             |            |
| CAPITAL                                     | 10,000     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                    |            |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA                       | (5,498.97) |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO                | 3,847.40   |
| TOTAL PATRIMONIO                            | (2,146.25) |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO                 | 3,417.47   |

C.P.A. Judith Mender  
Contador General

# ALCONSOLUTIONS

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

| INGRESOS                                |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS      | 6,600     |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                  |           |
| SUETOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | 7,300     |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL           | 857.56    |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES   | 397       |
| DEPRECIACION                            | 414.51    |
| SERVICIOS Y MATERIALES                  | 263.57    |
| OTROS                                   | 1,179.48  |
| TOTAL GASTOS                            | 10,447.40 |
| PERDIDA DEL EJERCICIO                   | 3,847.40  |



Ing. Alides Concha Egas  
Gerente General



CPA Judith Mendez  
Contador General

# 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.

# ALCON SOLUTIONS

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. Instrumentos 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 pagar.-

Corresponden a la cuenta por pagar al accionista, por préstamos. Se miden a su valor nominal.

## 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.

# ALCONSOLUTIONS

## 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                     | -              |

## 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.

# ALCON SOLUTIONS

## 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                 |        |
|-----------------|--------|
| Diciembre 31,   | 2019   |
| Produbanco S.A. | 762.44 |

## 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Diciembre 31,                | 2019         |
| Maquinaria y equipos         | (1) 4,005.07 |
| Equipos de computación       | (1) 143      |
|                              | 4,148.07     |
| Menos depreciación acumulada | (3,678.95)   |
|                              | 469.12       |

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene prenda sobre estos activos.

# ALCON SOLUTIONS

## 4. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019, 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,         | 2019   |
|-----------------------|--------|
| <hr/>                 |        |
| Alcides Concha Egas   | 9,998  |
| Nelly Contreras Quimi | 1      |
| Jose Coellar          | 1      |
| <hr/>                 |        |
|                       | 10,000 |
| <hr/>                 |        |

