

ALLIMPORT S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

ALLIMPORT S.A.- Se constituyó en la república del Ecuador, el 26 de septiembre del 2011, con el objeto social de Construcción por cuenta propia de bienes inmuebles y de toda clase de viviendas vecinales o unifamiliares, de obra civil, mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 12 de octubre del 2011.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros ha sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de ALLIMPORT S.A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico esta basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributara) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias emporarías deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros , no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción,.

Normas nuevas y revisadas efectivas pero aun no revisadas:

Normas Internacionales de Información Financiera NIF's, y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

| | TITULO | FECHA DE VIGENCIA |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| NIIF | 9 Instrumentos financieros | Enero 1, 2015 |
| | 10 Consolidación de estados financieros | Enero 1, 2013 |
| | 12 Revelación de intereses en otras entidades | Enero 1, 2013 |
| | 13 Mediación al valor razonable | Enero 1, 2013 |
| | 1 Presentación de ítems en otro resultado integral | Enero 1, 2013 |
| Enmiendas NIC | 12 Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes | Enero 1, 2013 |
| | 19 Beneficios a trabajadores | Enero 1, 2013 |
| | 27 Estados financieros separados | Enero 1, 2013 |
| | 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | Enero 1, 2013 |
| | 32 Compensación de activos y activos financieros | Enero 1, 2014 |

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas ha sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos e los estados financieros adjuntos.

ACTIVOS

NOTA 3 CAJA – BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014, se descompone de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de | |
|----------------|---------------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Caja y Bancos | 287.463,73 | 27.573,54 |
| Totales | 287.463,73 | 27.573,54 |

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta es:

| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar: Comerciales | 21.738,98 | 4.175,00 |
| Totales | <u>21.738,98</u> | <u>4.175,00</u> |

NOTA 5 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

El saldo de esta cuenta es:

| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|----------------------------|------------------------------------------|--------------------|
| Crédito Tributario (RENTA) | 2.375,40 | 0,00 |
| Totales | <u>2.375,40</u> | <u>0,00</u> |

NOTA 6 CONSTRUCCIONES EN CURSO

El saldo de esta cuenta es:

| | <u>31 de diciembre de</u> <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|------------------|------------------------------------------|----------------------------|
| Proyecto Silente | 0,00 | 1.334.346,31 |
| Totales | <u>0,00</u> | <u>1.334.346,31</u> |

NOTA 7 OBRAS TERMINADAS

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------|---------------------|-------------|
| | 2014 | 2013 |
| Proyecto Silente | 2.244.687,70 | 0,00 |
| Totales | 2.244.687,70 | 0,00 |

NOTA 8 PLUSVALIAS

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------|--------------------|-------------|
| | 2014 | 2013 |
| Proyecto Silente | 7.989,90 | 0,00 |
| Totales | 7.989,90 | 0,00 |

PASIVOS

NOTA 9 OBLIGACIONES POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de | |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Obligaciones Por Pagar Proveedores | 423.924,80 | 41.657,64 |
| Totales | 423.924,80 | 41.657,64 |

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es:

| | 31 de diciembre de | |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Otras Cuentas por Pagar | 2.066.634,53 | 1.324.201,23 |
| Totales | <u>2.066.634,53</u> | <u>1.324.201,23</u> |

PATRIMONIO

NOTA 11 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta es:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Capital Social | 800,00 | 800,00 |
| Totales | <u>800,00</u> | <u>800,00</u> |

NOTA 12 PERDIDA ACUMULADA

El saldo de esta cuenta es:

| | Al 31 de diciembre | |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| | 2014 | 2013 |
| Pérdida Acumulada | - 564,02 | -562.85 |
| Totales | <u>- 564,02</u> | <u>-562.85</u> |

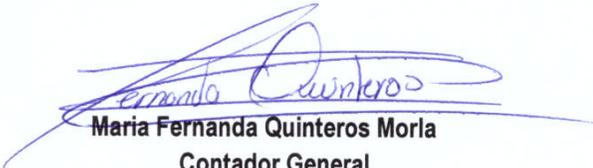
NOTA 13 RESULTADO EJERCICIO

El saldo de esta cuenta es:

| | Al 31 de diciembre | |
|------------------------|--------------------|-------------|
| | 2014 | 2013 |
| Utilidad del Ejercicio | 73.460,40 | 0,00 |
| Totales | 73.460,40 | 0,00 |

NOTA 14 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.


Maria Fernanda Quinteros Morla
Contador General
Registro # 17-07434