



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

ALERMIK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- INFORMACION GENERAL.

ALERMIK S.A., es una sociedad anónima, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Noviembre del 2011, dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución N° **SC.II.DJC.G.11.0006494**, de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía ALERMIK S.A. es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, la compañía mantiene operaciones en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui su Matriz está ubicada en la Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56, Sucursal I está en la Provincia del Guayas, cantón Duran, Parroquia Eloy Alfaro en Av. del Puente Solar 23 y Sibambe y la Sucursal II está en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Febres-Cordero en Gómez Rendón 4302 entre la 20 y 21 AVA.

2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ALERMIK S.A.

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables de **ALERMIK S.A.**, en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES



ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en (\$) dólar, que es la moneda funcional.

Valuación y registro

De acuerdo con la NIC 21 las transacciones se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas. Las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio deben registrarse en cuentas de resultados.

Revelación

Se debe mostrar en una nota a los Estados Financieros, cada rubro del activo y pasivo en moneda extranjera el monto de la misma, distinguiendo entre monedas extranjeras, si fuera más de una, indicando el tipo de cambio utilizado a la fecha de los estados financieros corriente y precedente. La diferencia de cambio neta debe revelarse en el estado de resultados.

ACTIVOS

3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **CAJA CHICA**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños de hasta \$ 50.00 cada uno para gastos generales y de hasta \$ 60.00 para anticipos de quincena a empleados de la compañía, ya que el monto no justifica la elaboración de un cheque.



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

- **CAJA CHICA DE VIATICOS DE VENTAS**

Este fondo constituye monto en efectivo para cubrir gastos a vendedores cuando viajan fuera de la ciudad.

Estas cuentas se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

De forma anual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta Incobrable al final del año calendario.

3.6 EXISTENCIAS

Las existencias se registran al costo de fabricación o adquisición o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo con el que la empresa valora los inventarios es el **método promedio ponderado**.

El costo neto de los productos terminados y de los productos en proceso comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones del negocio menos los correspondientes gastos de venta y en el caso de productos en proceso menos los costos a incurrirse para terminar su producción.

Las existencias por recibir se registran al costo, usando el método de identificación específica.

La estimación para desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia.

Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que se determina



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

3.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles
Maquinarias
Muebles y Enseres
Terrenos
Vehículos
Equipos de Oficina
Equipos de Computo
Equipos de Comunicación

- **OBJETIVO**

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Activos Fijos, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

- **ALCANCE**

Involucra todos los bienes tangibles e intangibles que sean comprados para la gestión productiva de la empresa exceptuando aquellos que estén involucrados en la producción de bienes y/o servicios destinados al cliente.

- **DISPOSICIONES GENERALES**

Los bienes considerados como Activos Fijos se regirán bajo las siguientes políticas contables indicadas para cada grupo. **Los activos que no cumplan con los requisitos descritos, serán registrados como gastos en el respectivo año del ejercicio:**



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

Inmuebles: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5,000 dólares

Maquinarias: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$2000 dólares

Muebles y Enseres: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$500 dólares

Terrenos: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$5,000 dólares

Vehículos: serán considerados como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$ 5000 dólares

Equipos de Oficina: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$200 dólares

Equipos de Cómputo: serán considerado como activos cuando su monto de adquisición supere los USD \$300 dólares

- **INVENTARIOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Como políticas de la compañía es realizar inventarios periódicos, por lo menos 1 al año, para determinar pérdidas, deterioros o cualquier novedad que se pueda presentar y de ser necesario proceder a la baja dentro del período que sucedió para lo cual se debe contar con permiso exclusivo de la Gerencia.

Aquellos materiales que no cumplan con los requisitos de la política anteriormente descrita deberán ser controlados por los Directores de cada área o por la persona que sea asignada para el efecto. Estos deberán ser etiquetados de acuerdo al grupo al que pertenecen y le será asignado un código que servirá para su control.

- **REVALUO DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.**

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

acumulada. El mayor valor en libros que surge de la revaluación de inmuebles, maquinaria y equipo se acredita a la cuenta excedente de revaluación en el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. **Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren**

Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su valor recuperable estimado se registra la provisión correspondiente.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio.

3.8 DEPRECIACIÓN

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

Vida útil estimada de las Propiedades, Planta y Equipo:

Edificios y otras construcciones	40 años
Maquinaria y equipo	20 años
Vehículos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos diversos y de cómputo	5 años
Equipos de comunicación	10 años

Las tasas estimadas y vida útil del método de depreciación son revisadas en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de inmuebles, maquinaria y equipo

3.9 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la compañía compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberla sufrido.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la empresa calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su costo bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en la línea "Otros ingresos" de la Cuenta de resultados.

3.10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La empresa reconoce como propiedades de inversión los valores netos de los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, o bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. Estos



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

activos no están afectos a las actividades de la empresa y no están destinados para uso propio.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente por su costo de adquisición, que incluye el precio de adquisición o costo de producción más los gastos incurridos directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su costo de adquisición menos la *amortización acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada*.

Los terrenos que se adquieran o estén incluidos dentro de la empresa se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor.

3.11 ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos de carácter no monetario, identificable y sin apariencia física. El criterio de identificación es cuando sea separable, que se pueda vender transferir o alquilar tales como:

- El conocimiento científico o tecnológico
- El diseño o implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas
- Las licencias o concesiones
- La propiedad intelectual
- Los conocimientos comerciales o marcas adquiridas
- Los programas informáticos, las patentes los derechos de autor entre otros.

Los activos intangibles se registran al costo de adquisición y están presentados netos de amortización y de pérdida por deterioro acumulada. La amortización se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, en periodos que varían entre 2 y 10 años.

La amortización anual se reconoce como gasto. La plusvalía mercantil, que representa la diferencia entre el costo de adquisición de diversas entidades y el valor razonable de sus activos netos a la fecha de adquisición, no se amortiza, en cambio, se somete a una prueba de deterioro de valor una vez al año.



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

PASIVOS

3.12 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

3.13 PROVISIONES

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37 .

Provisión para pensiones y obligaciones similares

Planes de prestación definida

De acuerdo con la NIC 19 “Beneficios a los empleados”, la contabilización, por parte de la entidad, de los planes de prestación definida, supone: (



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

- i) utilizar técnicas actuariales para hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que los empleados han acumulado, en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente y en los anteriores;
- ii) (ii) descontar los anteriores beneficios, a fin de determinar el valor presente de la obligación que suponen los beneficios definidos y el costo de los beneficios a suministrar;
- iii) (iii) determinar el valor razonable de cualesquiera activos del plan;
- iv) (iv) determinar el importe total de las ganancias o pérdidas actuariales, así como el importe de aquellas ganancias o pérdidas que deban ser reconocidas;
- v) (v) determinar el coste por servicios anteriores, en el caso de que el plan haya sido introducido de nuevo o cambiado las condiciones y, por último,
- vi) (vi) determinar la ganancia o pérdida correspondiente, en caso de que haya habido reducciones en el plan o liquidación del mismo.

El importe reconocido como un pasivo por beneficios definidos, debe ser la suma neta total de:

- (i) el valor presente de las obligaciones,
- (ii) (ii) más (menos) cualquier ganancia (pérdida) actuarial no reconocida,
- (iii) (iii) menos cualquier importe procedente del coste de servicio pasado aún no reconocido,
- (iv) (iv) menos el valor razonable de los eventuales activos del plan con los cuales se liquidan directamente las obligaciones.

Las retribuciones post-empleo se reconocen en la Cuenta de resultados de acuerdo con lo establecido en la NIC 19 modificada, de la forma siguiente:

. El coste de los servicios del periodo corriente (entendiendo como tal el incremento en el valor actual de las obligaciones que se origina como consecuencia de los servicios prestados en el ejercicio por los empleados), en el capítulo "Gastos de personal".

i. El coste por intereses, entendiéndose como tal el incremento producido en el ejercicio en el valor actual de las obligaciones como consecuencia del paso del tiempo.

ii. El rendimiento de los activos asignados a la cobertura de los compromisos y los cambios en su valor, menos cualquier coste originado por su administración y los impuestos que les afecten.

De acuerdo con la NIC 19, la compañía debe reconocer los beneficios por terminación como un gasto cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: (i) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro, o bien a (ii) pagar



ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria por parte de los empleados.

La política de la compañía es provisionar estas prestaciones a medida que se van devengando los derechos. Estos importes están registrados dentro del epígrafe "Provisiones para riesgos y gastos" de los balances de situación consolidados adjuntos. Los activos de estos planes están separados de los activos de la Empresa y son gestionados por terceros.

Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte del Grupo. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por regalías procedente de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconoce de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 del Estado de Situación Financiera, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

ALERMIK S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2013

ACTIVO	376,548.63
ACTIVO CORRIENTE	356,575.15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15,118.56
ACTIVOS FINANCIEROS	91,104.48
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	87,887.27
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2,616.95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,139.02
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(538.76)
INVENTARIOS	238,844.09
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	238,912.03
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	(67.94)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,508.02
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	9,382.06
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,125.96



ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

ACTIVO NO CORRIENTE	19,973.48
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,500.73
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,093.47
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	18,405.89
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2,998.63)
ACTIVO INTANGIBLE	472.75
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(412.25)
OTROS INTANGIBLES	885.00
PASIVO	376,548.63
PASIVO CORRIENTE	376,548.63
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18,046.50
LOCALES	18046.5
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24,522.08
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4,935.48
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7,781.20
CON EL IESS	1,522.89
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,614.11
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,668.40
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	284,451.14
ANTICIPOS DE CLIENTES	629.95
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,980.52
JUBILACION PATRONAL	1,661.96
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	318.56
OTROS PASIVOS CORRIENTES	439.00
PATRIMONIO NETO	46,479.44
CAPITAL	800.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
RESULTADOS ACUMULADOS	21,339.73
GANANCIAS ACUMULADAS	21,339.73
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,339.71
GANANCIA NETA DEL PERIODO	24,339.71



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

4.1 CAJAS – BANCOS.

Al 31 de diciembre del año 2013 esta cuenta representa el efectivo recaudado en las tres Agencias que posee la compañía, valores por Caja Chica y el saldo contable en Banco Bolivariano los cuales al cierre representan un total de \$15.118,56.

4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los valores de \$2.616,95 por cobrar a nuestros clientes (IMPORTADORA JOSE RODAS S.A.), que a su vez es nuestro mayor proveedor de la mercadería que la compañía comercializa.

4.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los valores de \$87.887,27 por cobrar a nuestros clientes por la venta del inventario los mismos que poseen líneas de crédito de 30, 60, 90 y 120 día.

4.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa Anticipos realizados a nuestros proveedores y Cuentas por Cobrar Empleados por un valor de \$1.13902.

4.5 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIOROS.

Al 31 de diciembre, una vez analizada la cartera de la compañía solo se dejó provisionado por conceptos de incobrables un valor de \$538,76.

4.6 CREDITOS TRIBUTARIO (IVA).

Al 31 de diciembre esta cuenta representa crédito tributario en nuestra declaración de IVA tales por concepto de adquisiciones – compras y retenciones de IVA obtenidas de nuestros clientes por el valor de \$9.82,06.

4.7 CREDITOS TRIBUTARIO (RETENCIONES EN LA FUENTE).

Al 31 de diciembre esta cuenta representa las retenciones en la fuente obtenidas por nuestros clientes durante el ejercicio económico 2013 por el valor de \$2.125,96.

4.8 INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa son los saldos en stock que posee cada sucursal como se detalla a continuación al cierre del ejercicio económico 2013.

<i>Inventario mercadería Matriz</i>	<i>101820.19</i>
<i>Inventario mercadería Sucursal R2</i>	<i>81747.47</i>
<i>Inventario mercadería Sucursal R3</i>	<i><u>55344.37</u></i>



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

\$ 238,912.03

4.9 PROVISION POR EL VALOR NETO REALIZABLE.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro que sufrió uno de nuestros productos con el precio de comercialización que fluctuaba en el mercado local siendo el ajuste del Valor Neto Realizable por \$67.94.

4.10 EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico terminado 2013 incremento sus Equipos de Computación en un 44% estando registrado el valor en libro de \$4.093, 47 sin disminuir aun la depreciación correspondiente.

4.11 VEHICULO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la adquisición de una moto SUZUKI, modelo GD110, año 2012, chasis LC6PCH2G8C0006627, la misma que sirve para el despacho de mercadería nuestro cliente en la Agencia ubicada en Duran, más una camioneta marca MAZDA BT-50 de placa GQFO283, para uso de la Agencia de Gómez Rendón.

4.12 DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro o desgaste que ha sufrido nuestros equipos de computación y vehículo al cierre del ejercicio económico 2013 como se detalla a continuación:

<i>DEPREC. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</i>	<i>1334.28</i>
<i>DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN</i>	<i>85.29</i>
<i>DEPREC. ACUM. VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE</i>	<i>1579.06</i>
	<u><i>\$ 2,998.63</i></u>

4.13 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa las licencias de antivirus que la compañía adquirió para las tres Agencias que posee al cierre de su ejercicio económico 2012 y su vigencia es por tres años las mismas que estarán a vencer en el año 2014.

4.14 AMORTIZACION ACUMULADA.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el deterioro de las licencia de antivirus que la compañía adquirió a el normal funcionamiento de sus equipos de computación.



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56

Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe

Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.

(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

4.15 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los saldos por pagar a nuestros proveedores ya sea por la adquisición de bienes o servicios por el valor de \$18.046,50.

4.16 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de diciembre del año termina 2013 esta cuenta representa los valores que se deben cancelar a la Administración Tributaria por concepto de IVA Retenido y Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta por el valor de \$12.716,68

4.17 CON EL IEES.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la provisión realizada por conceptos de Aporte Patronal, Personal, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios los mismos que asciende al total de \$1.522,89.

4.18 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte proporcional que la ley faculta y es cancelada cuando se devengan sus plazos por conceptos de decimos, vacaciones y otros por el valor de \$4.614,11.

4.19 PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa el 15% de la Participación de los Trabajadores por el valor de \$5.668,40 y que se cancelara con fecha máxima 15 de Abril del 2014 la misma que la ley lo faculta en el Código de Trabajo Art. 97.

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Para la determinación de las mismas, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta.

Forma de pago.

El 15% de las utilidades líquidas, se dividirán de la siguiente manera.

a) El 10% se dividirá entre todos los trabajadores de la empresa, sin consideración a remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el período económico correspondiente y que será entregado directamente al trabajador.



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

b) Para el cálculo de este 10% se tomará en consideración el tiempo de trabajo, sin realizar diferenciación alguna con el tipo de ocupación del trabajador. La cantidad que debe recibir cada trabajador se obtiene multiplicando el valor del 10% de utilidades por el tiempo en días que este ha trabajado, dividido para la suma total de días trabajados por todos los trabajadores.

c) El 5% restante será entregado a los trabajadores de la empresa, en proporción a las cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho legalmente reconocida, los hijos menores de 18 años y los hijos discapacitados de cualquier edad.

4.20 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre el saldo por pagar de la cuenta por pagar relacionada es de \$284.451,14.

4.21 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente a la Jubilación Patronal de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012 y 2013. Lo que faculta la NIIF para PYMES en la Sección 28 Beneficios a Empleados, el valor de provisión \$1.661,96

4.22 PROVISIONES PARA DESAHUCIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa la parte de proporcional correspondiente al Desahucio de los trabajadores de la empresa de acuerdo a los ejercicios económicos 2012 y 2013. Lo que faculta la NIIF para PYMES en la Sección 28 Beneficios a Empleados siendo su valor de provisión \$318,56.

4.23 CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 de 800.00 (OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 800.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

4.23 RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 en la cuenta de resultados acumulado corresponde a la utilidad neta luego de la participación de trabajadores e impuesto a la renta que aún no ha sido distribuida a sus accionista de acuerdo al porcentaje de participación



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Teléfonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

4.23 UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre esta cuenta aún no se le ha disminuido el 15% de la Participación de Trabajadores del 22% del Impuesto a la Renta. Realizando esta ecuación el patrimonio neto de la compañía es de \$46.479,44.

5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 del Estado de Resultados Integrales, de la compañía ALERMIK S.A., son los siguientes:

ALERMIK S.A. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2013

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	718,573.04
VENTA DE BIENES	714,140.96
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,432.08
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	520,723.71
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	520,723.71
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	199,204.88
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	560,430.86
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	(238,912.03)
GANANCIA BRUTA	197,849.33
GASTOS	146,610.42
GASTOS	144,121.64
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	55,623.22
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	9,907.02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	18,192.02
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	555.55
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,890.39
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11,817.36
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	59.57
COMBUSTIBLES	940.02
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2,994.84
TRANSPORTE	2,198.27
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3,918.39



ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,477.81
DEPRECIACIONES:	2,723.33
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,723.33
AMORTIZACIONES:	291.00
INTANGIBLES	291.00
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	46.38
OTROS GASTOS	30,546.04
GASTOS FINANCIEROS	2,429.21
COMISIONES	2,429.21
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	51,238.91
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5,668.40
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	45,570.51
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7,781.20
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	37,789.31

Al cierre del ejercicio fiscal 2013, los ingresos, costos, y gastos se presentan una Utilidad del Ejercicio de \$37.789,31 antes de la distribución de la Participación de Trabajadores y el pago de Impuesto a la Renta como lo muestra el Estado de Resultados Integrales antes expuestos.

6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El capital que se presenta al 31 de diciembre del 2012 en el Estado de Cambio de Patrimonio tuvo una variación por \$21.340,93 debido a la Utilidad Neta y esto hace incrementara su patrimonio al cierre del ejercicio económico.



ALERMIK S.A.

Principal: Cda. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

MOVIMIENTO PATRIMONIAL ALERMIK S.A.

Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2011	200
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del año 2012	32.563
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012	32.763
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del año 2013	37.790
Participación de Trabajadores por Pagar	(4.884)
Impuesto a la Renta por Pagar	(6.339)
Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2013	59.329

7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2013 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

ALERMIK S.A ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO 2012 METODO DIRECTO

(Expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América)

FLUJO DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2013
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	\$680,145.69
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	\$519,376.96
PAGO A EMPLEADOS	-\$89,390.66
PAGOS A OTROS PROVEEDORES	-\$57,733.61
PAGO DE IMPUESTOS	-\$149.84
GASTOS FINANCIEROS	<u>-\$2,429.21</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	<u>\$11,065.41</u>
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>\$0.00</u>
FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades	<u>-\$18,456.28</u>



ALERMIK S.A.

Principal: Cdla. Simón Bolívar Mz. 4 Solar 56
Sucursal 1: Av. Del Puente # 23 y Sibambe
Sucursal 2: Gómez Rendón 4300 e/ La 20ava. y La 21ava.
(Telefonos: 593 2925006, 593 2861361 Y 593 2476476)

Otros activos	\$0.00
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	-\$18,456.28
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Aumento (disminución) neta durante el año	-\$7,390.87
Saldo al inicio del año	\$22,509.43
SALDO FINAL BANCOS AL 2013	\$15,118.56

8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 10 de Marzo de 2014.

ALERMIK S.A.
RUC: 0997142135001


FIRMA AUTORIZADA

ALERMIK S.A.
DPTO. CONTABLE


