

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

Almacofin Cia.Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito el 23 de abril del 2012 (fecha de inscripción en el Registro Mercantil).

El objeto social de la Compañía incluye el asesoramiento empresarial, corporativo y financiero.

**1.2 Domicilio principal.**

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es la calle Av. Colombia N12-120 Y Espinoza, Edificio Alameda 5to. Piso Oficina 503.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A partir del año 2012, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Siguiendo los lineamientos establecidos en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", se procedió a remitir los siguientes estados Financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2013.
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013.

**2.2 Cumplimiento con las NIIF.-**

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012; incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.3 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.4 Efectivo y equivalentes.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

**2.6 Impuestos corrientes.-**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) **Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) **Retenciones en la fuente:**

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

2.7 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Ingresos por servicios prestados.-

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

**2.8 Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

A continuación un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo:

|                                     | <u>Al 31 de diciembre</u> <u>1 de enero del</u> |        |
|-------------------------------------|---|--------|
|                                     | 2013  | 2013   |
| <b><u>Composición de Saldos</u></b> |   |        |
| 1) Bancos                           | 14,665.77                                       | 400.00 |
|                                     | 14,665.77                                       | 400.00 |

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**7. DEUDORES COMERCIALES**

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar:

| Composición                           | <u>Al 31 de diciembre del</u> |      | <u>Al 23 de abril del</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|------|---------------------------|
|                                       | 2013                          | 2012 | 2012                      |
| Proveedores locales - no relacionados | 14,733.08                     | 0.00 | 0.00                      |
| Total cuentas por pagar comerciales   | 14,733.08                     | 0.00 | 0.00                      |

**8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar:

| Composición de Saldos               | <u>Al 31 de diciembre del</u> |      | <u>Al 23 de abril del</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------|------|---------------------------|
|                                     | 2013                          | 2012 | 2012                      |
| Crédito tributario Retencion de IVA | 2,205.33                      | 0.00 | 0.00                      |
| Total cuentas por pagar comerciales | 2,205.33                      | 0.00 | 0.00                      |

**9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar:

| Composición saldos:                 | <u>Al 31 de diciembre del</u> |      | <u>Al 23 de Abril del</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------|------|---------------------------|
|                                     | 2013                          | 2012 | 2012                      |
| Impuesto a la Renta                 | 5,731.18                      | 0.00 | 0.00                      |
| Impuesto al Valor Agregado - Ventas | 3,143.55                      | 0.00 | 0.00                      |
| Total cuentas por pagar comerciales | 8,874.73                      | 0.00 | 0.00                      |

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía asciende a US\$400 dólares al 31 de diciembre del 2013. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 400 acciones cuyo valor nominal es US\$1 cada una.

**11. RESULTADOS ACUMULADOS**

A continuación un resumen de los resultados acumulados:

| <u>Composición:</u>                   | <u>Al 31 de diciembre del</u> |               | <u>Al 23 de Abril del</u> |             |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|-------------|
|                                       | <b>2013</b>                   | <b>2012</b>   | <b>2012</b>               | <b>2012</b> |
| Utilidades Acumuladas - distribuibles | 0.00                          | 0.00          |                           | 0.00        |
| (-) Pérdidas acumuladas               | -22.20                        | -22.20        |                           | 0.00        |
| Utilidad del año - distribuibles      | 22,351.65                     | 0.00          |                           | 0.00        |
| <u>Total resultados acumulados</u>    | <u>22,329.45</u>              | <u>-22.20</u> |                           | <u>0.00</u> |

**11. INGRESOS ORDINARIOS**

A continuación un resumen de los ingresos ordinarios:

| <u>Composición de saldos:</u>    | <u>Al 31 de diciembre del</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|
|                                  | <b>2012</b>                   |
| Ingresos por ventas              | 6,018.40                      |
| Otros ingresos ordinarios        |                               |
| <u>Total Ingresos ordinarios</u> | <u>6,018.40</u>               |

**ALMACOFIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**12. GASTOS OPERATIVOS**

A continuación un resumen de los gastos operativos:

| <u>Composición de saldos:</u> | <u>Al 31 de diciembre del</u> |             |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------|
|                               | <u>2013</u>                   | <u>2012</u> |
| Mantenimiento y reparación    | 0.00                          | 5,500.00    |
| Suministros y materiales      | 0.00                          | 540.60      |
| Otros Servicios               | 40.30                         | 0.00        |
| <u>Total Gastos de Venta</u>  | 40.30                         | 6,040.60    |

**13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Socios el 25 de abril del 2014.



Sr. Karen Rentería  
Representante Legal



Sra. Malena Chulde  
Contador General

\*\*\*