

ALDAN S.L

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo		2.960,40
Cuentas por Cobrar		0,00
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	3	<u>562,32</u>
Total activos corrientes		<u>3.522,72</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.522,72</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Sobregiros bancarios		0,00
Obligaciones bancarias		0,00
Cuentas por pagar	4	2.160,00
Participación Trabajadores		0,00
Impuesto a la renta		0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	5	<u>1.210,59</u>
Total Pasivos corrientes		<u>3.370,59</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones de largo plazo		
Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio		0,00
Total Pasivo no Corriente		<u>0,00</u>
Total Pasivos		<u>3.370,59</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social		3.000,00
Reserva Legal		0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		2.888,00
Utilidades Retenidas		0,00
Perdida del Ejercicio		<u>-5.735,87</u>
Total Patrimonio de los accionistas		<u>152,13</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>3.522,72</u>
		0,00

Ver nota a los estados financieros



José Luis Bruzzone
Apoderado



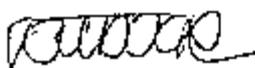
Ramiro Sanchez
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

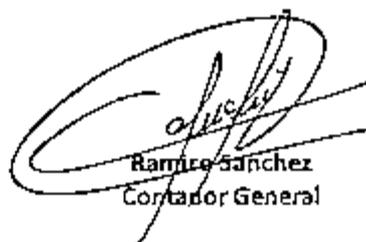
ALDAN SL
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE OCTUBRE A DICIEMBRE 31 DEL 2012

	Notas	2012
Ventas netas		0,00
Costo de Ventas		0,00
Margen Bruto		0,00
Gastos de Administración y Ventas		5.726,87
Perdida Operacional		-5.726,87
OTROS GASTOS:		
Intereses pagados		
Pérdida en venta de activos fijos		
Otros gastos, neto		9,00
Total		<u>9,00</u>
Perdida antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta		-5.735,87
MENOS:		
Participación a Trabajadores	7	0,00
Impuesto a la Renta	8	0,00
Total		<u>0,00</u>
PERDIDA NETA		-5.735,87

Ver nota a los estados financieros



Jose Luis Bruzzone
Apoderado



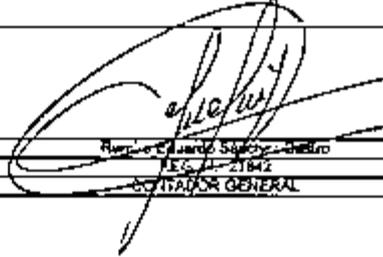
Ramiro Sanchez
Contador General

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ALDAN SL
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO 2011	UTILIDAD EJERCICIO 2011	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	-	-	-	-	-	-	-	-
MAS (MENOS)								
CAPITAL	3.000,00							
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL								
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				2.668,00				
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.								
PERDIDA DEL EJERCICIO							-5.736,87	
SALDO AL 31-12-2012	3.000,00	-	-	2.668,00	-	-	-5.736,87	142,13

*LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

	
Jose Luis Guzman Bruzzone Davalos APODERADO ALDAN SL	Ricardo Eduardo Sotelo Sotelo REG. 21842 GERENTE GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

ALDAN SL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y empleados	(2,918,60)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(9,00)
15% participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(2,927,60)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

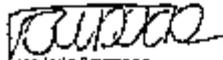
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	5,888,00
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	5,888,00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	2,960,40
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2,960,40

ALDAN SL
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(5,735,87)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en otros activos	(562,32)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	2,160,00
Aumento (disminución) en intereses por pagar	1,210,59
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(2,927,60)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de inversiones temporales	-
Producto de la venta de inversiones temporales	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Obligaciones bancarias	-
Porción corriente deuda largo plazo	-
Préstamos a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	5,888,00
D dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	5,888,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	2,960,40
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año	2,960,40


 Jose Luis Bruczone
 Apoderado


 Ramiro Sanchez
 Contador General

1. Información General

La compañía fue constituida el 04 de Septiembre de 2012, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante la Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notaria Vigésimo Noveno del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Toda actividad relacionada con el proyecto y construcción de obras públicas o privadas y con los materiales y elementos que la construyen. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Francisco Salazar E10-37 y Jose Luis Tamayo, edificio Atlantic Business Center, Oficina 602.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 04 de Septiembre de 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de ALDAN S.L.P. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registran por el método del devengado cuando se reconocen.

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Anticipos de proveedores	0,00	0,00
Impuesto al valor agregado-IVA	562,32	0,00
Empleados	0,00	0,00
Varios Deudores	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Total	<u>562,32</u>	<u>0,00</u>

4. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Proveedores Nacionales	2.160,00	0,00
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	<u>2.160,00</u>	<u>0,00</u>

5. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Beneficios Sociales	0,00	0,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	24,78	0,00
IESS por pagar	0,00	0,00
Antídopo de Clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar	1.185,81	0,00
Total	<u>1.210,59</u>	<u>0,00</u>

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en US\$3.000,00 valor que corresponde al depósito realizado por la matriz de la compañía en España.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma ALDAN S.L., utilizará las NIIF'S PYMES a partir del 04 de Septiembre del 2012.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (3 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.


José Luis Bruzzone
Apoderado


Ramiro Sánchez
Contador General