

ALBISOLART S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

ALBISOLART SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

ACTIVO

Diciembre 31,
2014

CORRIENTE:

Instrumentos financieros

Efectivo en caja y bancos:	(Nota 2)	344
Cuentas por cobrar comerciales	(Nota 3)	17,440
Inventarios	(Nota 4)	81,849
Préstamos Empleados	(Nota 3)	1,600
Impuestos corrientes	(Nota 7)	5,156
Importaciones en tránsito		236
Otros activos corrientes	(Nota 3)	9,701

Total del activo corriente		116,327
Vehículo, mobiliario y equipo, neto	(Nota 5)	92,395

208,721
=====

ALBISOLART SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

PASIVOS

Diciembre, 31
2014

CORRIENTE:

Instrumentos financieros

Obligaciones con instituciones financieras		31,655
Cuentas por pagar	(Nota 6)	108,260
Otras cuentas por pagar	(Nota 6)	2,520
Impuestos corrientes	(Nota 7)	8,147
Beneficios definidos a empleados	(Nota 8)	3,720

Total del pasivo corriente		154,302
 Otras cuentas por pagar		 35,690

Total del pasivo		189,992

PATRIMONIO:

Capital social	(Nota 9)	800
Aporte para futuras capitalizaciones		10,000
Reserva facultativa		7,083
Utilidad del ejercicio		846

		18,730

		208,721
		=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ALBISOLAR SA

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

		<u>2014</u>
VENTAS NETAS	(Nota 10)	441,890
COSTO DE VENTAS		(282,531)
	(Nota 11)	-----
Utilidad bruta		159,359
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Administración y ventas	(Nota 11)	(149,504)
Depreciación		(6,797)
Financieros, neto		(2,540)

		(158,841)

Utilidad o (Pérdida) en operaciones		518
OTROS INGRESOS		328

Utilidad o (Pérdida) antes de provisión impuesto a la renta		846
Impuesto a la renta corriente		(158)
Impuesto a la renta diferido		-

		(158)

Utilidad o (Pérdida) neta		688
		=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ALBISOLART SA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	Reserva Facultativa	Utilidad del ejercicio	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800	10,000	6,097	-	16,897
MAS (MENOS)					
Aporte mediante compensación de cuentas	-	-	-	-	-
Aporte por reserva facultativa	-	-	986	-	986
Pérdida del ejercicio	-	-	-	846	846
	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	800	10,000	7,083	846	18,729
	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ALBISOLART SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

ALBISOLART S.A fue constituida 17 de agosto del 2005 en Quito - Ecuador, e inscrita en Registro Mercantil el 9 de septiembre del mismo año como una sociedad anónima. Su objeto social es la distribución de acabados para la construcción y decoración, remodelaciones y diseño arquitectónicos, comercialización de microcemento y sus afines y todo lo inherente a distribución de fibras textiles para la construcción; todos los actos necesarios permitidos por la ley para el logro de sus objetivos.

Su actividad principal es distribución de acabados para la construcción y decoración a nivel nacional.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES) y fueron considerados de acuerdo a los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF para las PYMES, Sección 35.

2. ECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen de la composición del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	Diciembre 31,
	<u>2014</u>
Banco Machala cta. Cte No. 11156765	344

	344
	=====

3. CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		Diciembre 31,
		<u>2014</u>
Clientes	(1)	17,440
Empleados		1,600

Anticipo a proveedores		100
Otras cuentas por cobrar	(3)	9,601

		28,741
Menos – deterioro de cuentas por cobrar comerciales		-

		28,741
		=====

(1) Corresponde a valores por cobrar a clientes por ventas de servicios con base a un corte y facturación mensual. Adicionalmente la Compañía cuenta con alrededor de 100 abonados.

(2) El detalle de otras cuentas por cobrar se encuentra de la siguiente manera:

		<u>2014</u>
Otras cuentas por cobrar		8,839
Póliza de seguros		762

Saldo al 31 de diciembre	(1)	9,601
		=====

4. **INVENTARIOS**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2014</u>
Mueblería	5,215
Microcemento	23,418
Cortinas	41,498
Adornos	1,098
Cordeles y mantos	10,620

	81,849
	=====

5. **VEHÍCULOS, MOBILIARIO Y EQUIPOS:**

Un resumen de vehículos, mobiliario y equipos fue como sigue:

**Diciembre 31,
2014**

Costo	124,516
Depreciación acumulada	(32,121)

	92,395
	=====

La clasificación por cada activo fijo fue como sigue:

**Diciembre 31,
2014**

Clasificación:

Muebles y enseres	9,836
Maquinaria y Equipo	4,600
Equipo de Computación	15,209
Vehículos	94,871

	124,516
	=====

5. **VEHÍCULOS, MOBILIARIO Y EQUIPOS (continuación):**

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue

	<u>2014</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	25,325
Adiciones	6,797

Saldo al 31 de diciembre del	32,122
	=====

6. CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Proveedores nacionales	(1)	108,260
Otras cuentas por pagar	(2)	2,520
		-

		110,780
		=====

(1) Se conforman por valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y la prestación de servicios necesarios para el normal desempeño de las actividades.

(2) Corresponde al valor de sobregiro en la cuenta del banco del pichincha que por motivos de flujo no es correcto que vaya en el activo en rojo.

7. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos corriente

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corriente fue como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Activo por impuestos corriente:	
Retenciones en la fuente	5,156
Anticipo del año de impuesto a la renta	-

	5,156
	=====

7. IMPUESTOS: (Continuación)

Pasivo por impuestos corriente:	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Impuesto a la renta	158
Retenciones e IVA por pagar	7,988

	8,147
	=====

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2014</u>
Gasto del impuesto corriente	158
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-

Gasto de impuesto a la renta	158
	=====

7. IMPUESTOS: (Continuación)

Conciliación tributaria y movimientos

Una reconciliación de los resultados del ejercicio según estados financieros, es como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad o (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	846
Conversiones a NIIF	-

Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	846
15% participación trabajadores	127
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
Más gastos no deducibles que afectan la impuesto a la renta	1200

Base imponible	1,919
Impuesto causado (Tasa del 23% y 24%)	158
Impuesto mínimo	-
	=====

7. IMPUESTOS: (Continuación)

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta del 23%.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas ISD en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos en efectivo distribuidos a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición, sobre las utilidades declaradas causarán impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente equivalentemente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y

7. IMPUESTOS: (Continuación)

Determinación el anticipo del impuesto a la renta (Continuación)

- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas iguales, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste último se establece como impuesto mínimo definitivo, como es el caso de la Compañía en los años 2013 y 2014.

El anticipo estimado para el año 2015 de la Compañía es de US\$ 3512.19 calculado de acuerdo con la fórmula antes indicada.

8. BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

Un resumen de los beneficios definidos a empleados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Iess por pagar	1,006
Decimo tercer sueldo	1,825
Decimo cuarto sueldo	696
15% participación trabajadores	127

	3,654
	=====

- (1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

9. PATRIMONIO:

Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de la Compañía estaba conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía fueron como sigue:

<u>Ventas</u>	<u>2014</u>
Venta de Bienes	249,016
Venta de Servicios	192,874

	441,890
	=====

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los costos y gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros fue como sigue:

<u>Costo de ventas</u>	<u>2014</u>
Costo de ventas servicios	8,081
Costo de ventas bienes	274,451

	282,531
	=====

<u>Gastos de administración y ventas</u>	<u>2014</u>
Gastos en personal	35,697
Mantenimientos	24,939
Arriendos	7,725
Gastos en ventas	17,926
Depreciaciones	6,797
Materiales y repuestos	13,558
Impuestos municipales	16,093
Otros gastos	33,566

	156,301
	=====

<u>Gastos financieros</u>	
Intereses bancarios	1,258
Comisiones bancarias	1,282

	2,540
	=====

<u>Otros ingresos</u>	
Multas	-
Otros ingresos	328

	328
	=====

