

ALCOMIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE:

Estado de Situación Financiera.....	2,4
Estado de Resultados Integrales.....	5,7
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	8
Estado de Flujos de Efectivo.....	9-10
Notas a los Estados Financieros.....	11-18

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólar estadounidense

ALCOMIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía se estableció bajo las leyes ecuatorianas en Noviembre de 2009, con el objeto social de dedicarse a prestar servicios de Comisionista en representación de personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, actualmente actúa como comisionista, siendo sus principales Clientes 3D Flowers e Impex Group Worldwide.(Véase nota 3)

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES APLICADAS EN BASE A NIIF'S

ALCOMIN S. A.

Información General:

ALCOMIN S.A. es una empresa cuya labor principal es ejercer actividades de representación de personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, actuando en dichos casos como mandataria, agente o comisionista.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable real de la Empresa **ALCOMIN S.A.** cuya matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en: Av. De Los Shyris y Suecia, Edificio Argentum, número de RUC 1792086949001.

Políticas Contables Significativas:

1. Preparación de Estados Financieros bajo NIIF'S

De acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías en que todas las Empresas Ecuatorianas tienen que adoptar las NIIF'S, de acuerdo al cronograma establecido, Logycacli se encuentra en el tercer grupo cuyo año de transición es 2011 y año de aplicación 2012, por lo que a continuación se detalla las políticas elaboradas para la naturaleza de la empresa, las mismas que se aplicaran a las cuentas que impactan en el ejercicio contable en mención, debiendo recalcar que por la naturaleza de la empresa, no se justificó asiento alguno de ajuste por efecto de aplicación de la NIIF 2 ADOPCION DE NIIF'S por primera vez, debiendo considerar que el ejercicio 2012 es el primer año en el que presenta los Estados Financieros bajo NIIF'S siendo la clave para los ejercicios siguientes.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2. Bancos locales

Esta es una cuenta de activo corriente donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos nacionales, específicamente Banco del Pacífico-cuenta de ahorros, cabe señalar que la empresa no maneja emisión de cheques, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero por pago de Clientes y se debita por retiros o transferencias bancarias realizadas por pago de servicios, IESS o impuestos.

3. Clientes

ALCOMIN S.A. tiene como Clientes a 3D Flowers e Impex Group desde el mes de noviembre, con los que opera dentro de su actividad normal, los mismos que requieren de su servicio durante todo el año, la acción de Alcomin se mide en encontrar contactos (Plantaciones) para la exportación de flores.

Los pagos de sus servicios los recibe a través de transferencias bancarias durante todos los meses, cuyos valores se van descontando de los valores facturados los mismos que son pactados a través de contratos.

Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo a las NIIF's (NIIF 5) la mayor parte de empresas que utilicen activos fijos para su producción, reciban beneficios económicos futuros, sus valores sean representativos actualmente y se perciba que tienen vida útil superior a la que actualmente les queda (sin efectos de NIIF'S) , deben revalorizar para proceder a realizar los ajustes en depreciaciones, tomando en cuenta que el valor de la depreciación normal será considerada como gasto deducible y la depreciación por revalorización, será considerada como gasto no deducible, esto únicamente por el año 2012, para el año 2013 ya se considera deducible, pero no se pueden hacer revalorizaciones posteriores al año 2012, año de transición para aplicación de NIIF's, considerando esto tenemos que Logycacli tiene su política pero no la aplica, ya que no le corresponde por cuanto no tiene saldo en la cuenta en referencia.

Esta política aplica a todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo que hayan sido adquiridos por la empresa en un determinado periodo contable antes del año 2012, posterior a esto la revalorización de activos no procede. (Véase nota 4)

El mayor saldo de Propiedad, Planta y Equipo corresponde a los equipos de Computación, los mismos que se deprecian a 36 meses de acuerdo a lo estipulado por la ley de Régimen tributario interno, sin embargo, existe una serie de factores que hacen que estos equipos se consideren de alto riesgo, por cambios en el voltaje, uso constante y trato por parte de los usuarios que este rubro cada vez tenga saldos fuertes como tal, ya que debido a estos factores muchas veces no llegan a cumplir con la vida útil estipulada.

4. Proveedores Locales

El manejo de la cuenta registra todos y cada uno de los movimientos correspondientes a Proveedores locales tales como: Proveedores de servicios contables, compra de propiedad planta y equipo, suministros de oficina, servicios de internet, arrendamiento, alícuotas de

condominio, suministros de cafetería y limpieza, servicios de limpieza, refrigerios, cuyos pagos se realizan posteriormente a la recepción de la respectiva factura, luego de haber aplicado la retención correspondiente de acuerdo a la ley.

5. Ingresos

Los ingresos que percibe la Empresa, corresponden a las comisiones que factura de acuerdo a lo estipulado en los contratos de cada uno de sus Clientes.

6. Gastos

Dentro de los gastos de personal, se encuentran aquellos que se manejan con personal en relación de dependencia a saber:

REMUNERACIONES:

Dentro de la cuenta remuneraciones tenemos las siguientes subcuentas:

Remuneración unificada

Decimo Tercer Sueldo

Decimo Cuarto Sueldo

Fondo de reserva

Aporte Patronal IESS

Vacaciones

Bono de Responsabilidad

Indemnizaciones

Todas estas cuentas se abrieron de acuerdo a la necesidad de la empresa de tener diferenciados los valores por dichos conceptos para establecer los saldos reales de cada cuenta y poder elaborar presupuestos y proyectar resultados para la toma de decisiones futuras, pero si en el futuro se necesita abrir cuentas adicionales por otros rubros diferentes a los actuales, se lo puede hacer sin ningún problema ya que el sistema contable si lo permite.

SERVICIOS Y GASTOS DE TERCEROS

Dentro de este rubro se consideran los servicios prestados a la empresa por empresas de terceros cuyas facturaciones se realizan a nombre de ALCOMIN S.A. y se cancelan, luego de elaborar la retención respectiva directamente a través de cheques emitidos a nombre de dichas empresas, el IVA que se registra en cada una de las compras, se contabiliza al gasto, ya que las ventas de la actividad que realiza no gravan IVA, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los servicios de terceros son específicamente servicios que requiere la empresa para poder prestar sus servicios de manera adecuada.

Dentro de estas cuentas tenemos:

Servicios Básicos

Arrendamientos

Condominio

Servicio Telefónico CNT

Servicio de teléfono celular

Servicio de internet

Servicio de Courier

Honorarios Profesionales

Gasto de IVA

GASTOS NO DEDUCIBLES

De acuerdo a las políticas de la empresa, los gastos no deducibles se refiere a aquellos gastos sobre los que se debe pagar impuesto a la renta debido a que no tienen respaldo (comprobante de venta valido) como lo establece la ley y reglamento del SRI, retenciones no aplicadas a tiempo, y multas e intereses SRI tal es así que dentro de este rubro se consideraran los siguientes:

- a. Varios rubros que no cuentan con el soporte adecuado, como factura, liquidación de compras y servicios o nota de venta, como exige la ley y el reglamento del SRI.
- b. Retenciones asumidas, que corresponden a retenciones que no se hicieron a tiempo y que no se entregaron al Proveedor, se contabilizarán en esta cuenta para poder deducir dichos gastos que si tienen comprobantes de venta válidos.
- c. Multas e Intereses, cobradas por tanto por el SRI como IESS, por concepto de retraso en los pagos sin ningún motivo.

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros son los cobrados por las Instituciones Financieras, los mismos que se clasifican a saber en:

Comisiones:

Se consideran comisiones a los valores cobrados por Instituciones Financieras por concepto de certificación, revocatoria, anulación de cheques, cobro de impuestos, devolución de cheques, valores pagados sobre cheques, emisión y entrega de estados de cuenta y emisión de chequeras.

Los cobros de estos valores son controlados por la Junta Bancaria y rigen para todas las Instituciones Financieras.

NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo de la cuenta Clientes que se registra en los Estados Financieros a diciembre 31 de 2012 corresponde al valor que tiene la Empresa por cobrar a sus Clientes y corresponde al siguiente detalle:

1. 3 D	2,810 USD
2. IMPEX FLOWERS	100,000 USD

TOTAL	102,810 USD

En esta cuenta no se consideró ningún valor como incobrable, debido a que no existen valores incobrables, ya que los que se mantienen en la cuenta tienen menos de 30 días.

NOTA 4.- REVALORIZACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En lo referente a la revalorización de Propiedad Planta y Equipo, no se consideró valor alguno debido a que la Empresa como se comentó, su mayor rubro lo registra en Equipo de Computación y la tecnología es muy cambiante, lo que hace que estos duren menos tiempo debido al trato y horas de ocupación.

NOTA 5.- IMPUESTOS POR PAGAR

	2012	2011
	US\$	US\$
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones en la fuente /IVA	925 (1)	272
Impuesto a la Renta		2,017
TOTAL	925	2,289

IMPUESTOS POR PAGAR

(1) El valor corresponde a retenciones en la fuente de IVA efectuadas en el mes de diciembre a saber.

	2012	2011
Retención 1%	106	38
Retención 2%	54	38
Retención 8%	95	95
Retención 10%	411	
TOTAL	666	171

NOTA 6.-VENTAS

Las ventas por comisiones se facturan en base a un porcentaje contemplado en el contrato con el Cliente, de acuerdo a sus requerimientos, estas suben en temporadas especiales como día del Amor (Febrero), día de la Mujer (Marzo) y por feria en los meses de agosto y septiembre de cada año.

	2012	2011
	US\$	US\$
VENTAS		
Comisiones	437,500	209,295

NOTA 7.- PROVISIONES

A continuación detallo el movimiento de provisiones realizado durante el año 2012:

	Saldo al 1 de Enero	Incremento	Pago/Util	Saldo al 31 Dic.
Prestaciones y Beneficios Sociales	5055		2802	2253

Incluye participación de trabajadores en las utilidades, decimo tercero, decimo cuarto e IESS.

NOTA 8.- CAPITAL

El capital de acuerdo a la Escritura de Constitución de la Empresa, celebrada en septiembre del año 2002 se compone de la siguiente manera:

Hernandez Alex	4999 acciones (1)	USD\$	4,999.00
Hernandez Diego	1 acciones (1)	USD\$	1.00
TOTAL	5000 acciones	USD\$	5,000.00

(1) Valor referencial representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 C/U.

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

IMPUESTO A LA RENTA

El Porcentaje de Impuesto a la Renta para este año fue del 23%, tomando en cuenta que desde el año 2010 ha ido bajando un punto por cada año y se considera que para el año 2013 este

bajará un punto más, quedando definitivamente en 22% porcentaje fijo para el resto de periodos.

Esto lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno, de acuerdo a sus últimas regulaciones.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a la participación de trabajadores e impuesto a la renta de los años 2012 y 2011, las mismas que fueron calculadas en base a la utilidad del periodo cuyo valor se multiplica por el 15%, para luego sumar los gastos no deducibles y poder sacar el valor del impuesto causado.

	2012		2011	
	Part. 15% Trabajadores	Imppto. Renta	Part. 15% Trabajadores	Imppto. Renta
Utilidad antes de participación	4,944	-	7,624	-
Trabajadores				
Mas gastos no deducibles	1,646	-	2,263	-
Menos amortización de pérdidas				
Años anteriores	-	-	-	-
Menos ingresos exentos	-	-	-	-
	-----		-----	
Base para participación trabajadores	4,944	-	7,624	-
15% Participación trabajadores	742	-	1,483	-
Base para impuesto a la renta	5,849		8,404	-
23% 2012- 24% 2011		1,805		2,017

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

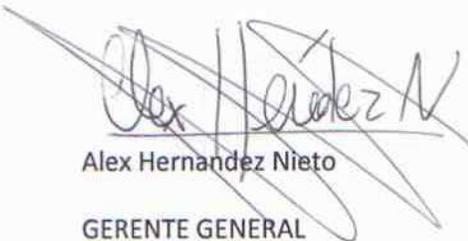
El valor que aparece en el balance a diciembre 31 de de 2012 corresponde a la suma de la reserva apropiada en el año 2011 y en el año 2012, a saber

Año 2012 240

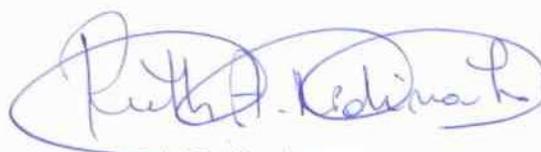
CALCULO:

NOTA 11.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se han presentado eventos que se conozca puedan afectar la marcha de la Empresa, ni tampoco la información que se ha registrado en los mencionados estados financieros bajo NIIF'S. De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.



Alex Hernandez Nieto
GERENTE GENERAL



Ruth Medina Loayza
CONTADORA