

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ALCOMATECO S.A. es una empresa dedicada a la importación de artículos de plástico para el hogar y su venta al por mayor.

ALCOMATECO S.A., ha sido constituida legalmente en el año 2009, pero inicia sus operaciones en el año 2013. No cuenta con personal dentro de la nómina y esa política se mantendrá mientras el mercado local no supere la demanda de los artículos que distribuye Alcomateco S.A.

Hasta el año 2012, debido a que no existía movimiento en la empresa, los Balances fueron presentados en NEC,

Para el año 2013 se hacen importaciones de artículos de plástico para el hogar por un valor de USD USD 36.636,91. Esto es posible gracias a préstamos de Socios y crédito con el exterior.

En años anteriores la compañía ha mantenido sus balances presentados bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, para el año 2013 los balances están presentados de acuerdo a NIIF'S.

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013, presentan razonablemente la información financiera de ALCOMATECO S.A.

Los Estados Financieros elaborados por la compañía son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, estos estados han sido presentados tomando en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados, y puesto que la operación nace este año,

consideramos que los valores de las cuentas no necesitan reexpresar, puesto que hemos nacido bajo NIIF's.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son presentadas razonablemente e incluyen para indicar su probable valor de realización una provisión, la cual ha sido calculada con el porcentaje del 1% del saldo de la Cuenta por Cobrar Clientes. El valor total de cuentas por cobrar Locales es USD 45.560,25. Al 31 de diciembre de 2013.

Los inventarios en tránsito se conforman por: el valor del seguro que toma en cuenta el costo de la factura del proveedor y el flete hasta llegar a puerto ecuatoriano, el costo del flete marítimo, costos en la bodega del puerto nacional tales como bodegaje y acarreo, valor del cobro de los Impuestos que constan en la declaración aduanera, el flete terrestre para llevar la mercadería del puerto a las bodegas, pagos al personal que ayuda al descargue de la mercadería.

Al 31 de diciembre de 2013, el inventario en tránsito es de USD 5331,62 que por el momento se encuentra en la Almacenera.

En cuanto a la cuenta de Inventarios, esta se debita cuando la importación ha concluído y la suma de los valores antes mencionados pasan de la cuenta mercadería en tránsito a la cuenta de Inventarios.

La valuación de los inventarios es al precio promedio.

Las cuentas por pagar a Corto Plazo están conformadas con las compras que la Empresa ha realizado en el exterior y cuyos pagos se hacen posteriormente a la recepción de la mercadería. El valor al 31 de diciembre de 2013 es USD 26.698.92.

Las cuentas por pagar a los Socios al 31 de diciembre de 2013 es de USD 16.652,06 que se espera se podrá pagar en el ejercicio fiscal siguiente.

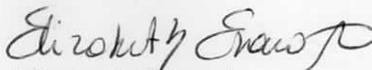
Los ingresos se calculan al valor razonable de contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Se los reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

El Capital Social autorizado está constituído por 4000 acciones de valor nominal unitario USD1.000,00.

La Ley de compañías establece que para las Sociedades Anónimas la reserva legal debe ser del 10% de la utilidad anual, utilidad que para este año es de USD 1921.35, por ser el primer año de operaciones la Junta de Accionistas ha decidido no realizar la reserva Legal.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.


Elizabeth Erazo A.

Contadora

C.I. 1708145857