ALKIMIUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ALKIMIUS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVOS	**Notas**	**2013** (en U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	46,493.23
Cuentas por cobrar	5	5,025.00
Activos por impuestos corrientes	8	1,880.65
TOTAL ACTIVOS		**53,398.88**
PASIVOS		
Cuentas por pagar	6	58,309.40
Provisiones	7	467.26
Total pasivos		58,776.66
PATRIMONIO:	9	
Capital social		800.00
Resultado del ejercicio		(6,177.79)
Total patrimonio		(5,377.79)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		53,398.88

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Edgar Jiménez Bonilla
Gerente General

Ing. Omar Mejía Flores
Contador General

ALKIMIUS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Notas	2013 (En U.S. dólares)
Ingresos de actividades ordinarias		15,660.00
Costo de Venta	10	(12,845.45)
Margen bruto		2,814.55
Otros ingresos		84.57
Gastos de administración	10	(8,922.25)
Gastos de ventas		(123.33)
Gastos financieros		(31.33)
Total gastos		(9,076.91)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO		**(6,177.79)**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Edgar Jiménez Bonilla
Gerente General

Ing. Omar Mejía Flores
Contador General

ALKIMIUS S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Capital social	Resultados Acumulados	Total
		... (En U.S. dólares)...	
Saldos al 1 de Septiembre del 2013	800.00	-	800.00
Pérdida neta	-	(6,177.79)	(6,177.79)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	**800.00**	**(6,177.79)**	**(5,377.79)**

Ver notas a los Estados Financieros

Ing. Edgar Jiménez Bonilla
Gerente General

Ing. Omar Mejía Flores
Contador General

ALKIMIUS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013 (en U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	15,660.00
Pagado a proveedores, empleados y otros	29,948.66
Otros ingresos (egresos)	84.57
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**45,693.23**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Incremento (disminución) neta durante el año	45,693.23
Saldos al comienzo del año	800.00
SALDOS AL FIN DEL AÑO	**46,493.23**

Ing. Edgar Jiménez Bonilla
Gerente General

Ing. Omar Mejía Flores
Contador General

ALKIMIUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALKIMIUS S.A. es una compañía anónima constituida en el Ecuador, mediante Resolución de Constitución SC.IJ.DJC.G.2013.3356 del 12 de Agosto del 2013, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil, el 14 de Agosto del 2013.

Las oficinas y su domicilio principal se encuentran en la Av. Joaquín Orrantia y Av. Leopoldo Benitez Ed. Building Trade Piso 5 Of. 519, Guayaquil-Ecuador. La duración de la Compañía es de 50 años, plazo que podrá ser ampliado conforme a la Ley.

ALKIMIUS S.A. es una empresa dedicada a la organización todo tipo de eventos principalmente de carácter turístico-educativo en territorio nacional e internacional.

Al 31 de diciembre de 2013 el personal total de la compañía es de 3 empleados respectivamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, incluyen principalmente clientes locales y del exterior, anticipos a proveedores, préstamos a empleados y otras cuentas por cobrar, las mismas que son valorizadas a valor nominal.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar comerciales y reflejarlas a su valor probable de realización.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras; o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en sus flujos de efectivo.

2.6. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por los clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.8. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

2.8.1. Impuesto corriente:

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9. Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por la venta de programas turístico-educativos en calidad de intermediario, menos las devoluciones o descuentos existentes dentro del periodo. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;

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 incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

Los gastos de ventas corresponden a las comisiones de vendedores, gastos de fletes y otros gastos en los que se incurre para finalizar la venta del programa de viaje o la realización del mismo.

2.12. *Estado de Flujos de Efectivo*

Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

2.13. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al

valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

2.13.1. Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses, incluyendo los intereses implícitos, se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento de interés resultare inmaterial.

2.13.2. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

2.13.3. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.14. Baja en cuentas de un pasivo financiero

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la

Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 está conformado por US$46,493.23 correspondientes a saldos en cuentas de ahorros y corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR

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

	… Diciembre 31,… 2013 (en U.S. dólares)
Cuentas por cobrar comerciales:	
Anticipos a proveedores	5,025.00
Total	**5,025.00**

Anticipos a proveedores.- Al 31 de diciembre del 2013 representan principalmente importes entregados a proveedores locales y del exterior por las reservas de hospedajes y pasajes aéreos en los programas de viajes turístico-educativos.

6. CUENTAS POR PAGAR

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

	… Diciembre 31,… 2013 (en U.S. dólares)
Proveedores de mercaderías:	
Anticipos de Clientes	56,199.36
Empleados	2,110.04
Total	**58,309.40**

Anticipos de clientes.- Al 31 de diciembre del 2013, corresponden a los anticipos entregados por clientes para el pago de los programas turístico-educativos con las cuales se mantienen contrato de entrega del programa con vencimiento a seis meses.

7. PROVISIONES

	... Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Beneficios sociales	160.75
Obligaciones con el IESS	306.51
Total	**467.26**

Beneficios sociales - Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, representan prestaciones a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes como sigue:

	...Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito Tributario IR	268.11
Crédito Tributario IVA	34.98
IVA Compras	1,577.56
Total	**1,880.65**

8.1. Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 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 la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios que la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incremente del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

9. PATRIMONIO

Un resumen de las cuentas patrimoniales es como sigue:

	...Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Capital social	800.00
Subtotal	800.00
Pérdida del Ejercicio	6,177.79
Total	**5,377.79**

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	...Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Gastos de Administración y ventas	9,045.58
Gastos Financieros	31.33
Total	**9,076.91**

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

	...Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Sueldos y salarios	2,925.00
Beneficios sociales y otros	678.64
Gastos por arriendos	1,497.12
Gastos de comunicación	107.39
Impuestos y contribuciones	57.81
Servicios prestados	3,012.11
Comisiones	123.33
Suministros de oficina	288.63
Otros	355.55
Total	**9,045.58**
Gastos Financieros	31.33
Total	**9,076.91**

11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

a. Categorías de Instrumentos Financieros

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,... 2013 (en U.S. dólares)
Activos Financieros:	
Costo amortizado:	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	46,493.23
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	5,025.00
Total	**51,518.23**
Pasivos Financieros:	
Costo amortizado:	
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar (Nota 9)	58,309.40
Total	**58,309.40**

b. Valor razonable de los instrumentos financieros

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (05 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 05 de marzo del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.