

ALBISA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y a su Reglamento y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1) diseñadas en función a las Normas Internacional de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2012, se constituyen en los segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estados de Resultado Integral Estado de Cambio de Patrimonio Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 23% de acuerdo con disposiciones legales vigentes. Dicha provisión se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: en el año 2011 el 24%, el año 2012 el 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida: a) investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se

ALBISA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Activo fijo

Están expresados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargarán al incurrirse, mientras que la mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33%
Propiedades de Inversion	0%

Reconocimiento de los ingresos

Hemos conciliado la cuenta caja y banco aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que corresponde a la conciliación de su importe de sus estados de flujo de efectivo al 31 diciembre del 2012 que es

1. Caja Bancos

Conformado por:

ALBISA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	2,591.82	235.66
	<u>2,591.82</u>	<u>235.66</u>

2. Cuentas por cobrar

Conformado por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes		1,152.62	1,934.24
Compañías relacionadas	(Nota 2)	4,385.00	2,100.00
Otras cuentas por cobrar		8,922.49	7,857.66
		<u>14,460.11</u>	<u>11,891.90</u>

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no se ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que la cartera es totalmente recuperable.

3. Pagos Anticipados

Conformado por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente del IR	5,292.57	3,181.25
Anticipos de impuesto a la Renta		
	<u>5,292.57</u>	<u>3,181.25</u>

4. Activo fijos

Conformado por:

ALBISA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Edificios	13,455.49	13,455.49
Maquinarias y Equipos	25,856.73	25,856.73
Muebles y Enseres	15,380.11	15,380.11
Equipos de Computacion	7,843.42	7,843.42
	<u>62,535.75</u>	<u>62,535.75</u>
Menos depreciación acumulada	-41,755.42	-36,565.06
	<u>20,780.33</u>	<u>25,970.69</u>
		0

5. Cuentas por pagar

Conformado por:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales		29,923.11	31,606.25
Administracion Fiscal		6,085.49	7,144.85
Otros Pasivos	a)	50,261.41	34,066.29
		<u>86,270.01</u>	<u>72,817.39</u>
Total		<u>86,270.01</u>	<u>72,817.39</u>

- a) Estos valores corresponden a préstamos entregados por las compañías relacionadas), los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactada.

6. Impuesto a la renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal del 23% y 24 % para el período 2012 y 2011 respectivamente, y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

ALBISA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del ejercicio	(13,436.58)	(20,081.50)
	<u>(13,436.58)</u>	<u>(20,081.50)</u>
Partidas conciliatorias		
Menos ingresos exentos:		
100 % Dividendos recibidos Exentos		
Más:		
Gastos no deducibles:		
	<u>(13,436.58)</u>	<u>(20,081.50)</u>
Base Imponible	<u>(13,436.58)</u>	<u>(20,081.50)</u>
Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>-</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

7. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una.

8. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía obtuvo pérdidas consecutivas US\$ 13.436.58 y US\$-20.081.5, respectivamente. por lo que no procede este procedimiento

9. Reserva de capital

ALBISA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

En el año 2000, los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

10. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

11. Valuación de Activos

No aplica

Atte.


Teresa Nieto Castro
Contador Reg. 018107