

ALCATECNI CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	0	-
Total Cajas	0	-
Bancos		
Banco Produbanco	44,543.27	178,326.31
Total Bancos	44,543.27	178,326.31
Total Efectivo y Equival. de efectivo	44,543.27	178,326.31

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2013

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Cientes(1)	59,742.57	63,890.92
Provisión Deterioro (2)	-	-
Préstamos a Empleados	-	-
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores (3)	28,789.28	40,000.00
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2013 y 2012	88,531.85	103,890.92

(1) La cuenta de clientes corresponde a cuentas por cobrar por las ventas de los productos respaldados en facturas

(2) La empresa no ha provisionado este año el 1% en cuentas incobrables porque no tiene cartera antigua, y tampoco se realizó una provision de deterioro porque no hay indicios de deterioro en las cuentas de clientes

(3) En varios deudores se encuentra anticipos a los proveedores y garantías en pólizas por los clientes que se recuperaran en el 2014

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Inventarios	146,006.14	4,752.32
Total Inventarios al 31-12-2013 y 2012	146,006.14	4,752.32

Los inventarios de la Compañía están registrados al costo total y se valoran utilizándose el método del promedio ponderado. No se realizo ningun ajuste por la valorizacion del VNR debido a que los costos unitarios de los productos son menores al VNR de acuerdo a la NIC 2 (INVENTARIOS)

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2012	2013
Impuestos Anticipados (1)	26,265.51	33,691.15
Total otros activos ctes. al 31-12-2013 y 2012	26,265.51	33,691.15

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2013 son 17685.19 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2013 la diferencia es credito tributario de las retenciones de IVA que de igual forma seran compensado en el 2014 y existe un valor de credito tributario anios anteriores

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2013

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2013
NO DEPRECIABLES			
Terrenos		65,100.00	65,100.00
Total Activos no Depreciables	-		65,100.00
DEPRECIABLES			
Edificios	89,900.00		89,900.00
Vehiculos	19,901.79	-	19,901.79
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	1,500.00		1,500.00
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones			-
Equipo de Computación	1,310.00		1,310.00
			-
Total depreciable	112,611.79	-	112,611.79
DEPRECIACIONES			
Edificios	665.50		665.50
Vehiculos	2,780.40		2,780.40
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	10.50		10.50
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones			-
Equipo de Computación	88.40		88.40
Total Depreciación	3,544.80	-	3,544.80
Total propiedad planta y equipo:	109,066.99	-	109,066.99

Durante el 2013 se adquirió un inmueble para las oficinas el cual se valorizó de acuerdo a las NIC-16 (Propiedad Planta y Equipo) el cual se segregó el costo del terreno y de la obra construida lo que se tomó como referencia el valor del impuesto predial para sacar de forma ponderada los costos tanto del terreno como del edificio en US\$ 155.000

La diferencia se adquirió dos computadores para el personal administrativo, una estantería para el Dpto

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2012	2013
Inv. Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	241.09	241.09
Total Otros Activos al 31-12-2013 y 2012	241.09	241.09

(1) Se registró los impuestos Diferidos por las diferencias temporarias generadas entre el Balance Tributario y NIFFS (Normas Internacionales Financieras) entre el año 2011 y 2012 básicamente en los gastos de constitución y su amortización acumulada

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Proveedores Locales	13,816.72	4,574.21
Proveedores del Exterior	119,911.67	99,441.87
Total Proveedores al 31-12-2013 y 2012	133,728.39	94,867.66

En el presente ejercicio se mantiene un control de las cuentas de proveedores mediante un sistema

computarizado con la cual cuadra el balance y son cuentas tanto locales como de los proveedores del exterior por compra de los equipos

11. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Obligaciones Empleados	6,906.84	6,639.23
Deudas al IESS		6,234.50
Deudas al Fisco (1)	1,896.55	10,845.90
otras cuentas por pagar(2)	30,617.16	39,081.22
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2013 y 2012	39,420.55	62,800.85

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA 2 (2)Cuentas por pagar: Es el valor a pagar al Socio Diego Alcocer de pagos y gastos que se generaon en los primeros meses de operación de la compañía y que seran devueltos de acuerdo al flujo de caja

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2012	2013
15%trabajadores (1)	3,661.27	30,268.48
Impuesto a la Renta (2)	6,821.97	40,313.75
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2013 y 2012	10,483.24	70,582.23

La empresa calculo el 15% trabajadores y el 22% de impuesto a la renta, valores que seran liquidados en el 2014

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2012	2013
Prov. Jubilación Patronal (1)	1,441.15	11,371.38
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	211.20	1,645.18
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2013	1,652.35	13,016.56

(1) La empresa ha procedido a registrar para este año la provision actuarial conforme lo establece la ley, por lo que ha contratado para estos calculos matematicos a LA EMPRESA PATCO CIA LTDA elaborado por el sr.PALAN TAMAYO CONSULTORES, tanto de la Jubilacion Patronal como de la Bonificacion Deshaucio

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Capital Pagado*	5,000.00	5,000.00
Total Capital Social al 31-12-2013y 2012	5,000.00	5,000.00

* Se encuentra constituido por 5000 participaciones de \$1,00 dólar cada una.

15. RESERVAS Y UTILIDADES POR DISTRIBUIR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2012	2013
Reserva Legal (1)	696.26	6,560.38
Reserva Facultativa	696.26	6,560.38
Reserva de Capital		-
Total Reservas al 31-12-2013	1,392.52	13,120.76
Resultados acumulados	-	12,532.71
Utilidad del ejercicio	12,532.71	-
Total Reservas y utilidades por distribuir:	13,925.23	25,653.47

(1) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado, en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada. Esta Reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2013

DETALLE	2012	2013
Ventas	984,669.15	1,771,976.81
Descuento en Ventas		
Total Ventas Netas al 31-12-2013	984,669.15	1,771,976.81

Los ingresos son generados por la venta de equipos y repuestos. Mismos que son reconocidos en base a las facturas y descuentos de la empresa.

17. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2012	2013
Costo de Ventas	722,924.94	1,162,353.69
Gastos de Administración	67,321.43	95,005.65
Gastos Generales y Ventas	135,445.56	262,770.64
Gastos Financieros	34,574.65	46,512.11
Total Costos y Gastos	960,266.58	1,566,642.09

Los costos y gastos corresponden al periodo, y se respaldan en facturas de proveedores.

18- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2012	2013
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	5.90	-
Rendimiento Inversiones	-	-
Ingresos Varios	-	-
Total Ingresos No Operacionales	5.90	-

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2012	2013
Utilidad del Ejercicio	24,408.47	201,789.84
(-) 15% Reparto a Trabajadores	3,661.27	30,268.48
(=) Utilidad Contable	20,747.20	171,521.36
(-) Ingresos Excentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	8,913.52	11,722.94
(=) Utilidad Gravable	29,660.72	183,244.30
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 6,821.97	- 40,313.75
(-) gastos no deducibles(1)	8,913.52	11,722.94
(=) Utilidad Neta	13,925.23	131,207.62
(-)5% Reserva Legal	696.26	6,560.38
(-) 5% Reserva Facultativa	696.26	6,560.38
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	12,532.71	118,086.86
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	6,821.97	40,313.75
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	8,367.44	17,685.19
(-) Crédito Años Anteriores	-	1,545.47
Total impuesto a pagar al 31-12- 2013	- 1,545.47	21,083.09

(1) Corresponde a la provision de Jubilacion Patronal de las personas que trabajan menores a 10 años y los gastos que no respaldan facturas y las multas e intereses por presentacion tardia de impuestos

ALCATECNI CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

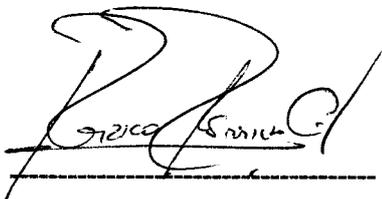
Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	150,132.85	300.27
0,2% Costos y Gastos deducibles	1,558,464.02	3,116.93
0,4% Activo Total	399,171.20	1,596.68
0,4% Ingresos Gravables	1,771,976.81	7,087.91
Menos retenciones en la fuente 2013		- 17,685.19
Total impuesto por anticipo 2014	3,879,744.88	- 5,583.40

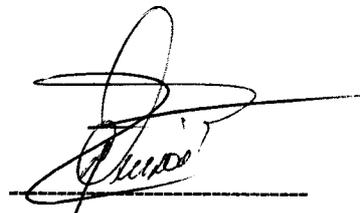
20. EVENTOS SUBSECUENTES

a) Mediante la Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008. Publicada en el registro oficial No.498 del 31-12-2008 La Superintendencia de compañías establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Por lo cual para la Empresa SISTEMAS TECNOLOGICOS ALCATECNI CIA LTDA.. su aplicación obligatoria es el año 2012.

b) Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables en la implementación de las NIIFS (Normas Internacionales de Información Financieras) que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.



Rodrigo Astudillo
Representante Legal



Jacqueline Garzon
Contadora General
CPA No17-720