

12-1-2015

ALCATECNI CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	2,026	-
Total Cajas	2,026	-
Bancos		
Banco Produbanco	93,271.87	178,229.60
Banco Produbanco Euros	96.71	96.71
Banco Pacifico	22,253.04	
Total Bancos	115,621.62	178,326.31
Total Efectivo y Equival. de efectivo	117,647.41	178,326.31

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2014, ademas creo una cuenta Corrientes en el Banco del Pacifico

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Clientes (1)	132,999.85	63,890.92
Provisión Deterioro (2)	-	-
Préstamos a Empleados	300.00	-
Saldo Clientes Incobrables	-	
Varios Deudores (3)	6,441.80	40,000.00
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2014 y 2013	139,741.65	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 realizo 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 del exterior

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Inventarios	85,425.23	4,752.32
Total Inventarios al 31-12-2014 y 2013	85,425.23	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	2014	2013
Impuestos Anticipados (1)	25,776.03	33,691.15
Total otros activos ctes. al 31-12-2014 y 2013	25,776.03	33,691.15

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2014 son 11428,12 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2014 la diferencia es credito tributario de las retenciones de IVA que de igual forma seran compensado en el 2015 y existe un valor de credito tributario anios anteriores

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2014

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2014
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	745.00	2,055.00
Total depreciable	112,611.79	745.00	113,356.79
DEPRECIACIONES			
Edificios	665.50	2,994.96	3,660.46
Vehiculos	2,780.40	2,780.40	5,560.80
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	10.50	135.00	145.50
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones			-
Equipo de Computación	88.47	410.82	499.29
Total Depreciación	3,544.87	6,321.18	9,866.05
Total propiedad planta y equipo:	109,066.92	- 5,576.18	103,490.74

Se Adquirio durante el año 2014 Una Laptop HP-14 para el Dpto Técnico valorado en US\$ 745,00

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2014	2013
Inv. Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	5,369.19	241.09
Total Otros Activos al 31-12-2014 y 2013	5,369.19	241.09

(1) Se registro los impuestos Diferidos por las diferencias temporarias generadas entre el Balance Tributario y NIFFS (Normas Internacionales Financieras) entre el año 2011 y 2012 basicamente en los gastos de constitucion y su amortizacion acumulada y además por la diferencia temporaria en La Provision de Jubilacion Patronal

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Proveedores Locales	33,758.44	- 4,574.21
Proveedores del Exterior	45,351.50	99,441.87
Total Proveedores al 31-12-2014 y 2013	79,109.94	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	2014	2013
Obligaciones Empleados	4,402.38	6,639.23
Deudas al IESS	3,645.62	6,234.50
Deudas al Fisco (1)	1,568.79	10,845.90
otras cuentas por pagar(2)	89,198.09	39,081.22
Anticipo de Clientes (3)	124,194.15	
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2014 y 2013	223,009.03	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 SISTEC de Préstamos que le hicieron a la Cia durante el 2014 y que seran devueltos de acuerdo al flujo de caja

(3) **Anticipo de Clientes.** Nos efectuaron anticipos algunos clientes para poder efectuar los proyectos respectivos, los cuales se facturaran en el año 2015

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2014	2013
15%trabajadores (1)	6,570.81	30,268.48
Impuesto a la Renta (2)	12,167.69	40,313.75
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2014 y 2013	18,738.51	70,582.23

La empresa calculo el 15% trabajadores y el 22% de impuesto a la renta, valores que seran liquidados en el 2015

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2014	2013
Prov. Jubilación Patronal (1)	32,791.87	11,371.38
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	14,292.91	1,645.18
Pasivo por Impuestos Diferidos (2)	48.22	48.22
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2014	47,133.00	13,064.78

(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

ALCATECNI CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares Americanos)****14. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2013
Capital Pagado*	5,000.00	5,000.00
Total Capital Social al 31-12-2014y 2013	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	2014	2013
Reserva Legal (1)	8,509.99	7,256.64
Reserva Facultativa	7,256.64	696.26
Reserva de Capital		-
Total Reservas al 31-12-2014	15,766.63	7,952.90
Resultados acumulados	130,619.57	12,532.71
Utilidad del ejercicio	23,813.58	124,647.24
Total Reservas y utilidades por distribuir:	170,199.77	145,132.85

(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 31-12-2014

DETALLE	2014	2013
Ventas	1,002,101.34	1,771,976.81
Descuento en Ventas		
Total Ventas Netas al 31-12-2014	1,002,101.34	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	2014	2013
Costo de Ventas	618,870.18	1,162,353.69
Gastos de Administración	103,786.31	95,005.65
Gastos Generales y Ventas	215,585.07	262,770.64
Gastos Financieros	34,143.92	50,056.98
Total Costos y Gastos	972,385.48	1,570,186.96

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	2014	2013
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	5.90
Rendimiento Inversiones	633.33	-
Ingresos Varios	5,128.10	-
Total Ingresos No Operacionales	5,761.43	5.90

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2014	2013
Utilidad del Ejercicio	43,805.43	201,789.84
(-) 15% Reparto a Trabajadores	6,570.81	30,268.48
(=) Utilidad Contable	37,234.62	171,521.36
(-) Ingresos Excentos	- 5,128.10	-
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	769.22	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	22,431.95	11,722.94
(=) Utilidad Gravable	55,307.69	183,244.30
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 12,167.69	- 40,313.75
(-) gastos no deducibles(1)	22,431.95	11,722.94
(+) Ingresos Excentos	5,128.10	
(-) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	769.22	
(=) Utilidad Neta	25,066.92	131,207.62
(-) 5% Reserva Legal	1,253.35	6,560.38
(-) 5% Reserva Facultativa	1,253.35	6,560.38
	-	
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	22,560.23	118,086.86
PAGO DEL IMPUESTO		

Impuesto a la Renta Causado	12,167.69	40,313.75
(-) Anticipo Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 11,428.12	- 17,685.19
(-) Crédito Años Anteriores		- 1,545.47
Total impuesto a pagar al 31-12- 2014 y 2013	739.57	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

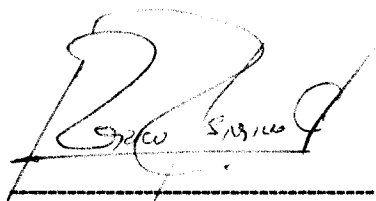
(Expresado en Dólares Americanos)

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

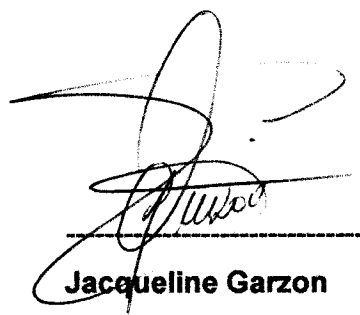
DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	175,199.78	350.40
0,2% Costos y Gastos deducibles	957,124.97	1,914.25
0,4% Activo Total	383,774.37	1,535.10
0,4% Ingresos Gravables	1,018,113.39	4,072.45
Menos retenciones en la fuente 2014		- 11,428.12
Total impuesto por anticipo 2015	2,534,212.51	- 3,555.92

20. EVENTOS SUBSECUENTES

b) Entre el 31 de diciembre de 2014 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 implementacion de las NIIFS (Normas Internacionales de Informacion Financieras) que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.



Rodrigo Astudillo



Jacqueline Garzon