

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	2015
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	2.026	2.303,58
Total Cajas	2.026	2.303,58
Bancos		
Banco Produbanco	93.271,87	-
Banco Produbanco Euros	96,71	6,22
Banco Pacifico	22.253,04	247,82
Total Bancos	115.621,62	254,04
Total Efectivo y Equival. de efectivo	117.647,41	2.557,62

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2015, además creo una cuenta Corrientes en el Banco del Pacifico

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2015
Clientes (1)	132.999,85	117.285,49
Provisión Deterioro (2)	-	-
Préstamos a Empleados	300,00	1.308,00
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores (3)	6.441,80	-
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2015 y 2014	139.741,65	118.593,49

(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 provisión 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	2015
Inventarios	85.425,23	80.979,38
Total Inventarios al 31-12-2015 y 2014	85.425,23	80.979,38

Los inventarios de la Compañía están registrados al costo total y se valoran utilizándose el método del promedio ponderado. No se realizó ningún ajuste por la valorización 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	2015
Impuestos Anticipados (1)	25.776,03	33.691,15
Total otros activos ctes. al 31-12-2015 y 2014	25.776,03	33.691,15

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2015 son 11468,15 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2015, la diferencia es crédito tributario de las retenciones de IVA que de igual forma serán compensado en el 2016

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2015

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2015
NO DEPRECIABLES			
Terrenos	65.100,00		65.100,00
Total Activos no Depreciables	65.100,00		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	2.055,00		2.055,00
			-
Total depreciable	113.356,79	-	113.356,79
DEPRECIACIONES			
Edificios	3.660,46	2.994,96	6.655,42
Vehiculos	5.560,80	2.780,40	8.341,20
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	145,50	135,00	280,50
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones			-
Equipo de Computación	499,29	614,28	1.113,57
Total Depreciación	9.866,05	6.524,64	16.390,69
Total propiedad planta y equipo:	168.590,74	- 6.524,64	96.966,10

Durante el año 2015 no se realizo ninguna compra con relacion a los activos fijos

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2014	2015
Inv. Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	5.369,19	-
Total Otros Activos al 31-12-2015 y 2014	5.369,19	-

(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, sin embargo se dio de baja en el 2015 contra resultados acumulados en vista que el Servicio de Rentas Internas indico que la Provision de Jubilacion Patronal son diferencias permanentes y no temporarias

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2015
Proveedores Locales	33.758,44	42.054,07
Proveedores del Exterior	45.351,50	- 18.743,76
Total Proveedores al 31-12-2015 y 2014	79.109,94	23.310,31

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	2015
Obligaciones Empleados	4.402,38	5.629,30
Deudas al IESS	3.645,62	3.651,30
Deudas al Fisco (1)	1.568,79	207,80
otras cuentas por pagar(2)	89.198,09	92.976,90
Anticipo de Clientes (3)	124.194,15	-
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2015 y 2014	223.009,03	102.465,30

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA 2 (2)Cuentas por pagar: Es el valor a pagar a SISTEC de Préstamos que le hicieron a la Cia durante el 2015 y que seran devueltos de acuerdo al flujo de caja

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2014	2015
15%trabajadores (1)	6.570,81	5.791,31
Impuesto a la Renta (2)	12.167,69	10.699,68
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2015 y 2014	18.738,51	16.490,99

La empresa calculo el 15% trabajadores y el 22% de impuesto a la renta, valores que seran liquidados en el 2016

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2014	2015
Prov. Jubilación Patronal (1)	32.791,87	38.218,44
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	14.292,91	16.930,80
Pasivo por Impuestos Diferidos (2)	48,22	48,22
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2015	47.133,00	55.197,46

(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	2014	2015
Capital Pagado*	5.000,00	5.000,00
Total Capital Social al 31-12-2015 y 2014	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	2015
Reserva Legal (1)	9.615,88	9.615,88
Reserva Facultativa	7.256,64	8.509,99
Reserva de Capital		-
Total Reservas al 31-12-2015	16.872,52	18.125,87
Resultados acumulados	130.619,57	147.810,61
Utilidad del ejercicio	23.813,58	21.011,86
Total Reservas y utilidades por distribuir:	171.305,67	186.948,34

(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 31-12-2015

DETALLE	2014	2015
Ventas	1.002.101,34	1.132.368,17
Descuento en Ventas		
Total Ventas Netas al 31-12-2015	1.002.101,34	1.132.368,17

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.

ALCATECNI CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares Americanos)****17. COSTOS Y GASTOS**

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2014	2015
Costo de Ventas	618.870,18	761.295,13
Gastos de Administración	103.786,31	65.648,25
Gastos Generales y Ventas	215.585,07	235.935,80
Gastos Financieros	34.143,92	39.000,81
Total Costos y Gastos	972.385,48	1.101.879,99

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

18- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2014	2015
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	14.200,92
Rendimiento Inversiones	633,33	-
Ingresos Varios	5.128,10	444,25
Total Ingresos No Operacionales	5.761,43	14.645,17

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2.014	2015
Utilidad del Ejercicio	43.805,43	38.608,71
(-) 15% Reparto a Trabajadores	6.570,81	5.791,31
(=) Utilidad Contable	37.234,62	32.817,40
(-) Ingresos Excentos	5.128,10	-
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	769,22	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	22.431,95	15.817,49
(=) Utilidad Gravable	55.307,69	48.634,89
(-) 22% Impuesto a la Renta	12.167,69	10.699,68
(-) gastos no deducibles(1)	22.431,95	15.817,49
(+) Ingresos Excentos	5.128,10	-
(-) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	769,22	-
(=) Utilidad Neta	25.066,92	22.117,73
(-) 5% Reserva Legal	1.253,35	1.105,89
(-) 5% Reserva Facultativa	1.253,35	1.105,89
	-	-
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	22.560,23	19.905,95

PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	12.167,69	10.699,68
(-) Anticipo Impuesto a la Renta		
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 11.428,12	- 11.468,15
(-) Crédito Años Anteriores		-
Total impuesto a pagar al 31-12- 2015 y 2014	739,57	- 768,47

(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

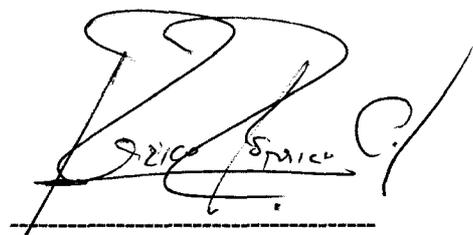
(Expresado en Dólares Americanos)

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2016

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	191.948,31	383,90
0,2% Costos y Gastos deducibles	1.092.587,11	2.185,17
0,4% Activo Total	245.603,10	982,41
0,4% Ingresos Gravables	1.147.013,34	4.588,05
Total Anticipo Impuesto a la renta calculado		8.139,54
Menos retenciones en la fuente 2014		- 11.428,12
Total impuesto por anticipo 2016	2.677.151,86	- 3.288,58

20. EVENTOS SUBSECUENTES

b) Entre el 31 de diciembre de 2015 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



Jacqueline Garzon