

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

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	653.64	1,352.20
Total Cajas	653.64	1,352.20
Bancos		
Banco Produbanco	68,794.91	98,979.19
Banco Produbanco Euros	6.22	6.22
Banco Pacifico	16,759.72	8,966.21
Total Bancos	85,560.85	107,951.62
Total Efectivo y Equival. de efectivo	86,214.49	109,303.82

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2018.

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Clientes (1)	2,448.40	169,504.81
Provisión Deterioro (2)	-	-
Préstamos a Empleados	650.00	1,450.00
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores (3)	56.44	-
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2018 y 2017	3,154.84	170,954.81

(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 valor de retenciones en la fuente a recuperar de algunos proveedores

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Inventarios	168,478.26	44,732.20
Total Inventarios al 31-12-2018 y 2017	168,478.26	44,732.20

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	2018	2017
Impuestos Anticipados (1)	84,685.71	21,269.24
Total otros activos ctes. al 31-12-2018 y 2017	84,685.71	21,269.24

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2018 son 10.930,83 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2018, la diferencia es crédito tributario años anteriores de Impuesto a la renta que será compensado el año 2018 y 2019, y además Crédito Tributario del IVA Compras por un valor de US\$ 54.312,65

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2018
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
Vehículos	19,901.79	- 7,410.74	12,491.05
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	1,500.00		1,500.00
Maquinaria y Equipo	1,079.20	952.06	2,031.26
Instalaciones			-
Equipo de Computación	2,456.00	2,799.36	5,255.36
Total depreciable	114,836.99	- 3,659.32	111,177.67
DEPRECIACIONES			
Edificios	12,645.34	2,994.96	15,640.30
Vehículos	-	640.62	640.62
Equipo de Oficina			-
Muebles y Enseres	550.50	135.00	685.50
Maquinaria y Equipo	133.63	154.50	288.13
Instalaciones			-
Equipo de Computación	2,096.50	460.21	2,556.71
Total Depreciación	15,425.97	4,385.29	19,811.26
Total propiedad planta y equipo:	164,511.02	- 8,044.61	91,366.41

Durante el año 2018 se compró una Laptop para el Dpto de Ventas en un valor de US\$ 1148,00, además de adquirió un servidor CDP-3KVA por un valor de US\$ 800,00. Por otro lado, se vendió la camioneta DMAX por un valor de US\$ 14.800,00 y se realizó la compra de otro vehículo marca KIA PICANTO valorado en US\$ 12.491,07. Con relación a la Maquinaria y Equipo se compró una tronzadora, compresora, taladro, soldadora todos estos me suman un valor de US\$ 952,06. Todos estos activos están generando un valor residual del 10% del valor de adquisición; La depreciación acumulada se calcula en base al método de línea recta de

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2018	2017
Inv. Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	-	-
Total Otros Activos al 31-12-2018 y 2017	-	-

(1) No se registro diferencias temporarias para la generacion de Impuestos diferidos durante el año 2017

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Proveedores Locales	-	913.11
Proveedores del Exterior	16,697.84	1,652.10
Total Proveedores al 31-12-2018 y 2017	16,697.84	2,565.21

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	2018	2017
Obligaciones Empleados	5,630.87	4,987.43
Deudas al IESS	3,618.93	3,614.55
Deudas al Fisco (1)	1,728.16	9,507.85
Ingresos diferidos(2)	-	261,617.93
Anticipo de Clientes (3)	178,034.78	
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2018 y 2017	189,012.74	279,727.76

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA (2) Ingresos Diferidos: En este año no se obtuvo nada de ingresos diferidos (3) Son valores de anticipos entregados por los clientes

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2018	2017
15%trabajadores (1)	8,075.96	734.14
Impuesto a la Renta (2)	12,659.93	1,827.01
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2017	20,735.89	2,561.15

La empresa calculo la base de participacion trabajadores del 15% de acuerdo alCodigo de Trabajo y el 25% de Impuesto al a renta para el año 2018

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2018	2017
Prov. Jubilación Patronal (1)	39,950.42	39,999.84
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	23,173.01	21,041.58
Pasivo por Impuestos Diferidos (2)	48.22	48.22
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018	63,171.65	61,089.64

(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	2018	2017
Capital Pagado*	5,000.00	5,000.00
Total Capital Social al 31-12-2018 y 2017	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	2018	2017
Reserva Legal (1)	1,000.00	1,000.00
Reserva Facultativa	19,014.38	17,242.53
Reserva de Capital		-
Total Reservas al 31-12-2018	20,014.38	18,242.53
Resultados acumulados	152,918.59	126,317.85
Utilidad del ejercicio	31,448.62	2,216.48
Total Reservas y utilidades por distribuir:	204,381.59	146,776.86

(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 31-12-2018

DETALLE	2018	2017
Ventas	1,240,168.49	840,780.31
Descuento en Ventas		
Total Ventas Netas al 31-12-2018	1,240,168.49	840,780.31

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	2018	2017
Costo de Ventas	868,558.26	581,087.69
Gastos de Administración	59,523.52	62,233.44
Gastos Generales y Ventas	206,786.49	167,997.08
Gastos Financieros	49,557.17	30,755.26
Total Costos y Gastos	1,184,425.44	842,073.47

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	2018	2017
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados		
Rendimiento Inversiones	1,062.60	-
Ingresos Varios	14,849.46	9,772.54
Total Ingresos No Operacionales	15,912.06	9,772.54

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2018	2017
Utilidad del Ejercicio	53,839.70	4,894.29
(-) 15% Reparto a Trabajadores	8,075.96	734.14
(=) Utilidad Contable	45,763.75	4,160.15
(-) Ingresos Excentos	-	-
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	4,875.99	4,144.44
(=) Utilidad Gravable	50,639.74	8,304.59
(-) 25% Impuesto a la Renta	12,659.93	- 1,827.01
(-) gastos no deducibles(1)	4,875.99	4,144.44
(+) Ingresos Excentos	-	-
(-) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(=) Utilidad Neta	33,103.81	2,333.14
(-) 5% Reserva Legal	1,655.19	116.66
(-) 5% Reserva Facultativa	1,655.19	116.66
	-	-
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	-	2,099.82
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	12,659.93	1,827.01
(-) Anticipo Determinado año corriente	-	7,116.31
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo deter	12,659.93	- 4,269.79
(-) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago	-	2,846.52
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 10,930.83	- 11,964.15
(-) Crédito Años Anteriores	- 19,442.23	- 9,305.09
Total impuesto a pagar al 31-12- 2018 y 2017	- 17,713.13	- 18,422.72

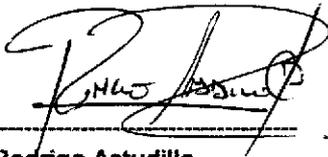
(1) Corresponde a pagos sin soporte y a calculo actuarial tanto de Jubilacion Patron como la provision de Deshaucio

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2019

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	209,381.59 €	418.76
0,2% Costos y Gastos deducibles	1,124,143.17 €	2,248.29
0,4% Activo Total	411,159.16	1,644.64
0,4% Ingresos Gravables	1,256,080.55	5,024.32
Total Anticipo impuesto a la renta calculado		9,336.01
Menos retenciones en la fuente 2018		- 10,930.83
Total impuesto por anticipo 2019	3,000,764.47	- 1,594.82

20. EVENTOS SUBSECUENTES

b) Entre el 31 de diciembre de 2018 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