

**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             | 2019             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Caja</b>                                  |                  |                  |
| Caja Chica y fondos rotativos                | 653.64           | 644.60           |
| <b>Total Cajas</b>                           | <b>653.64</b>    | <b>644.60</b>    |
| <b>Bancos</b>                                |                  |                  |
| Banco Produbanco                             | 68,794.91        | 22,517.59        |
| Banco Produbanco Euros                       | 6.22             | 6.22             |
| Banco Pacifico                               | 16,759.72        | 1,751.67         |
| <b>Total Bancos</b>                          | <b>85,560.85</b> | <b>24,275.48</b> |
| <b>Total Efectivo y Equival. de efectivo</b> | <b>86,214.49</b> | <b>24,920.08</b> |

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2019

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                                              | 2018            | 2019              |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Clientes (1)                                         | 2,448.40        | 118,353.67        |
| Provisión Deterioro (2)                              | -               | -                 |
| Préstamos a Empleados                                | 650.00          | 1,820.00          |
| Saldo Clientes Incobrables                           | -               | -                 |
| Varios Deudores (3)                                  | 56.44           | -                 |
| <b>Total Cuentas por cobrar al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>3,154.84</b> | <b>120,173.67</b> |

(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

## 6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                                       | 2018              | 2019             |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Inventarios                                   | 168,478.26        | 64,868.64        |
| <b>Total Inventarios al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>168,478.26</b> | <b>64,868.64</b> |

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             | 2019              |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Impuestos Anticipados (1)                             | 84,685.71        | 111,760.50        |
| <b>Total otros activos ctes. al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>84,685.71</b> | <b>111,760.50</b> |

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2019 son US\$ 21.013,82 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2019, la diferencia es crédito tributario años anteriores de Impuesto a la renta que será compensado el año 2019 y 2020, y además Crédito Tributario del IVA Compras por un valor de US\$ 73.033,55

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019

| DETALLE                                 | Saldo Inicial     | Adiciones y retiros | Saldo al 31 de Diciemb.2019 |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                  |                   |                     |                             |
| Terrenos                                | 65,100.00         |                     | 65,100.00                   |
| <b>Total Activos no Depreciables</b>    | <b>65,100.00</b>  |                     | <b>65,100.00</b>            |
| <b>DEPRECIABLES</b>                     |                   |                     |                             |
| Edificios                               | 89,900.00         |                     | 89,900.00                   |
| Vehículos                               | 12,491.05         | 22,250.00           | 34,741.05                   |
| Equipo de Oficina                       |                   |                     | -                           |
| Muebles y Enseres                       | 1,500.00          | 395.00              | 1,895.00                    |
| Maquinaria y Equipo                     | 2,031.26          | -                   | 2,031.26                    |
| Instalaciones                           | -                 |                     | -                           |
| Equipo de Computación                   | 5,255.36          | 686.74              | 5,942.10                    |
|                                         |                   |                     | -                           |
| <b>Total depreciable</b>                | <b>111,177.67</b> | <b>23,331.74</b>    | <b>134,509.41</b>           |
| <b>DEPRECIACIONES</b>                   |                   |                     |                             |
| Edificios                               | 15,640.30         | 2,994.96            | 18,635.26                   |
| Vehículos                               | 640.62            | 2,891.96            | 3,532.58                    |
| Equipo de Oficina                       |                   |                     | -                           |
| Muebles y Enseres                       | 685.50            | 166.77              | 852.27                      |
| Maquinaria y Equipo                     | 288.13            | 182.76              | 470.89                      |
| Instalaciones                           |                   |                     | -                           |
| Equipo de Computación                   | 2,556.71          | 866.48              | 3,423.19                    |
|                                         | -                 |                     | -                           |
| <b>Total Depreciación</b>               | <b>19,811.26</b>  | <b>7,102.93</b>     | <b>26,914.19</b>            |
| <b>Total propiedad planta y equipo:</b> | <b>156,466.41</b> | <b>16,228.81</b>    | <b>107,595.22</b>           |

Durante el año 2019 la empresa adquirió los siguientes activos fijos:

- 1) Compra de un calefactor para el Dpto Administrativo avaluado en US\$ 395,00
- 2) Compra de Laptop para Gerencia General avaluado en US\$ 686,74
- 3) Compra de Camioneta dorada para Mantenimiento avalada en US\$ 22.250

**9. OTROS ACTIVOS**

| DETALLE                                         | 2018     | 2019     |
|-------------------------------------------------|----------|----------|
| Inv. Otros Activos                              |          |          |
| Impuestos Diferidos (1)                         | -        | -        |
| <b>Total Otros Activos al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(1) No se registro diferencias temporarias para la generacion de Impuestos diferidos durante el año 2019

**10. PROVEEDORES**

Se refiere al siguiente detalle:

| DETALLE                                       | 2018             | 2019             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores Locales                           | -                | 3,438.31         |
| Proveedores del Exterior                      | 16,697.84        | 13,549.23        |
| <b>Total Proveedores al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>16,697.84</b> | <b>16,987.54</b> |

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              | 2019             |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Obligaciones Empleados                              | 5,630.87          | 5,665.85         |
| Deudas al IESS                                      | 3,618.93          | 4,248.82         |
| Deudas al Fisco (1)                                 | 1,728.16          | 16,894.01        |
| Ingresos diferidos(2)                               | -                 | 51,713.00        |
| Anticipo de Clientes (3)                            | 178,034.78        |                  |
| <b>Total Cuentas por Pagar al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>189,012.74</b> | <b>78,521.68</b> |

(1) **Deudas al Fisco:** incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA (2) **Ingresos Diferidos:** En este año no se obtuvo ingresos diferidos los cuales seran liquidados en el 2020 (3) Son valores de anticipos entregados por los clientes

**12. CUENTA POR PAGAR**

| DETALLE                                                   | 2018             | 2019             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 15%trabajadores (1)                                       | 8,075.96         | 9,122.48         |
| Impuesto a la Renta (2)                                   | 12,659.93        | 14,612.21        |
| <b>Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>20,735.89</b> | <b>23,734.69</b> |

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 2019

**13. PROVISIONES LARGO PLAZO**

| DETALLE                                            | 2018             | 2019             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Prov. Jubilación Patronal (1)                      | 39,950.42        | 42,710.70        |
| Prov. Bonificación por deshaucio (1)               | 23,173.01        | 25,300.08        |
| Pasivo por Impuestos Diferidos (2)                 | 48.22            | 48.22            |
| <b>Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2019</b> | <b>63,171.65</b> | <b>68,059.00</b> |

(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            | 2019            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital Pagado*                                  | 5,000.00        | 5,000.00        |
| <b>Total Capital Social al 31-12-2018 y 2019</b> | <b>5,000.00</b> | <b>5,000.00</b> |

\* 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              | 2019              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal (1)                                  | 2,795.33          | 2,795.33          |
| Reserva Facultativa                                | 19,014.38         | 19,014.38         |
| Reserva de Capital                                 |                   | -                 |
| <b>Total Reservas al 31-12-2019</b>                | <b>21,809.71</b>  | <b>21,809.71</b>  |
| Resultados acumulados                              | 152,918.59        | 188,868.13        |
| Utilidad del ejercicio                             | 31,448.62         | 35,286.52         |
| <b>Total Reservas y utilidades por distribuir:</b> | <b>206,176.92</b> | <b>245,964.36</b> |

(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 31-12-2019

| DETALLE                                 | 2018                | 2019                |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas                                  | 1,240,168.49        | 1,865,810.55        |
| Descuento en Ventas                     |                     |                     |
| <b>Total Ventas Netas al 31-12-2019</b> | <b>1,240,168.49</b> | <b>1,865,810.55</b> |

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                | 2019                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo de Ventas              | 868,558.26          | 1,266,121.24        |
| Gastos de Administración     | 59,523.52           | 60,386.17           |
| Gastos Generales y Ventas    | 206,786.49          | 428,476.31          |
| Gastos Financieros           | 49,557.17           | 41,551.45           |
| <b>Total Costos y Gastos</b> | <b>1,184,425.44</b> | <b>1,796,535.17</b> |

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             | 2019            |
|----------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Ingresos No Operacionales</b>       |                  |                 |
| Intereses Ganados                      |                  |                 |
| Rendimiento Inversiones                | 1,062.60         | -               |
| Ingresos Varios                        | 14,849.46        | 1,855.05        |
| <b>Total Ingresos No Operacionales</b> | <b>15,912.06</b> | <b>1,855.05</b> |

**19. CONCILIACION TRIBUTARIA**

| DETALLE                                                              | 2,018              | 2019               |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>                                        | <b>53,839.70</b>   | <b>60,816.54</b>   |
| (-) 15% Reparto a Trabajadores                                       | 8,075.96           | 9,122.48           |
| (=) Utilidad Contable                                                | 45,763.75          | 51,694.06          |
| (-) Ingresos Excentos                                                | -                  | 1,382.64           |
| (+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos | -                  | 207.40             |
| (+) Gastos No Deducibles (1)                                         | 4,875.99           | 7,930.01           |
| (=) Utilidad Gravable                                                | 50,639.74          | 58,448.83          |
| (-) 25% Impuesto a la Renta                                          | 12,659.93          | 14,612.21          |
| (-) gastos no deducibles(1)                                          | 4,875.99           | 7,930.01           |
| (+) Ingresos Excentos                                                | -                  | 1,382.64           |
| (-) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos | -                  | 207.40             |
| <b>(=) Utilidad Neta</b>                                             | <b>33,103.81</b>   | <b>35,906.61</b>   |
| (-) 5% Reserva Legal                                                 | 1,655.19           | 1,795.33           |
| (-) 5% Reserva Facultativa                                           | 1,655.19           | 1,795.33           |
|                                                                      | -                  | -                  |
| (=) Utilidad Neta del Ejercicio                                      | 29,793.43          | 33,491.19          |
| <b>PAGO DEL IMPUESTO</b>                                             |                    |                    |
| Impuesto a la Renta Causado                                          | 12,659.93          | 14,612.21          |
| (-) Anticipo Determinado año corriente                               | -                  | -                  |
| (=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo determ             | 12,659.93          | 14,612.21          |
| (-) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago                   | -                  | 14,612.21          |
| (-) Retenciones en la fuente del Ejercicio                           | - 10,930.83        | - 21,013.82        |
| (-) Crédito Años Anteriores                                          | - 19,442.23        | - 17,713.13        |
| <b>Total impuesto a pagar al 31-12- 2018 y 2019</b>                  | <b>- 17,713.13</b> | <b>- 24,114.74</b> |

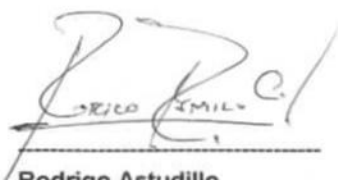
(1) Corresponde a pagos sin soporte y a calculo actuarial tanto de Jubilacion Patron como la provision de Deshaucio

## Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2020

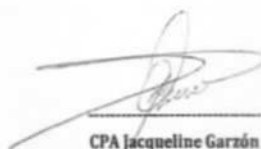
| DETALLE                                             | Montos                 | valor a pagar        |
|-----------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 0,2% Patrimonio Total                               | 250,964.36 €           | \$ 501.93            |
| 0,2% Costos y Gastos deducibles                     | 1,726,413.69 €         | \$ 3,452.83          |
| 0,4% Activo Total                                   | \$ 263,383.94          | \$ 1,053.54          |
| 0,4% Ingresos Gravables                             | \$ 1,867,665.60        | \$ 7,470.66          |
| <b>Total Anticipo Impuesto a la renta calculado</b> |                        | <b>\$ 12,478.95</b>  |
| Menos retenciones en la fuente 2019                 |                        | \$ (21,013.82)       |
| <b>Total impuesto por anticipo 2020</b>             | <b>\$ 4,108,427.59</b> | <b>\$ (8,534.87)</b> |

**20. EVENTOS SUBSECUENTES**

b) Entre el 31 de diciembre de 2019 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



CPA Jacqueline Garzón

Jacqueline Garzon  
Contadora General  
CPA No17-720