NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2019

	Nota	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Disponible	**3**	10,925	1,310
Cuentas por cobrar	**4**	128,462	42,463
Inventario	**5**	924	13,750
Otras cuentas por cobrar	**6**	111,253	105,738
Total activo corriente		251,563	163,260
ACTIVO NO CORRIENTE	**7**		
Muebles y enseres		12,097	10,879
Equipos de computación		23,705	21,196
Dep. acumulada		-23,401	-17,897
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**7**		
Otros activos		2,228	1,732
Total activo no corriente		14,629	15,911
TOTAL ACTIVO		**266,192**	**179,172**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	**8**	32,264	13,395
Participación Trabajadores	**9**	837	6,604
Impuesto a la renta	**10**		10,355
Otras cuentas por pagar	**11**	92,498	82,538
Ingreso diferido	**12**	96,275	0
Total pasivo corriente		221,875	112,892
PASIVO A LARGO PLAZO	**13**		
Jubilación Patronal		8,359	7,287
Desahucio		6,699	5,955
Total pasivo no corriente		15,058	13,242
TOTAL PASIVO		**236,932**	**126,133**
PATRIMONIO	**14**		
Capital Social		1,000	1,000
Reserva legal		200	5,393
Utilidades acumuladas		25,308	18,762
Resultados actuariales		3,517	813
Resultado del ejercicio		-766	27,071
TOTAL PATRIMONIO		29,260	53,039
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**266,192**	**179,172**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre 2019

	Nota	2019	2018
Ventas		681,662	635,655
Costo de ventas	**15**	571,547	491,716
Utilidad bruta		**110,115**	**143,938**
Gastos Operativos:			
Gastos de administración y ventas	**15**	106,006	119,514
Otros ingresos		-636	-13,001
Utilidad antes de impuestos		**4,745**	**37,425**
Impuesto a la renta	**10**	5,511	10,354
Utilidad Neta		**-766**	**27,071**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades		Total
			Distribuibles	Pérdidas Actuariales	
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	1,000.00	3,002.22	18,761.50	1,758.70	24,522.42
Movimiento Año				(945.25)	(945.25)
Aumento de Capital					-
Utilidad del año			27,070.93		27,070.93
Apropiación para reserva legal		2,390.90			2,390.90
Distribucion de dividendos					-
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	**1,000.00**	**5,393.12**	**45,832.43**	**813.45**	**53,039.00**
Movimiento Año		($ 5,193.12)	$ 5,193.12	$ 2,704.00	2,704.00
Aumento de Capital	-				-
Pérdida del año			(765.99)		(765.99)
Apropiación para reserva legal					-
Distribucion de dividendos			(25,717.38)		(25,717.38)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	1,000.00	200.00	24,542.18	3,517.45	29,259.63

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre 2019

	2019
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	595,663
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(536,942)
Otros ingresos (gastos), netos	(22,374)
Participación trabajadores	(5,767)
Impuesto a la renta corriente	(15,866)
Efectivo neto de (en) actividades de operación	14,714
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Gastos por propiedad, venta de activos	(5,100)
Efectivo neto de (en) actividades de inversión	(5,100)
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Incremento (decremento) neto durante el año	9,614
Saldo al inicio del año	1,310
Saldo Final	**10,924**

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD PERDIDA) NETA	**(766)**
Ajustes para reconciliar la utilidad neta	
con efectivo neto usado en flujos de operación:	
Depreciación de propiedades - costo de ventas	6,381
Jubilación patronal, neta de pagos	1,816
Otros créditos (cargos) a utilidades retenidas	(23,010)
REI	
Anticipos de dividendos	
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	(85,999)
Inventarios	12,825
Otras cuentas por cobrar	(5,515)
Cuentas por pagar	18,869
Otras cuentas por pagar	9,960
Participación trabajadores por pagar	(5,767)
Impuesto a la renta corriente por pagar	(10,355)
Pasivos acumulados	96,275
Total ajustes	**15,480**
EFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	**14,714**

1. Información General

La compañía fue constituida el 27 de diciembre de 2012, en la ciudad de San Francisco de Quito ,Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Diego Javier Almeida Montero, Notario Décimo Suplente del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente:

a) Actividades de asesoramiento informático y tecnológico, así como de gestión empresarial.
b) Actividades de consultoría contable;
c) Actividades de consultoría en proceso;
d) Actividades de consultoría en sistemas;
e) Actividades de consultoría financiera;
f) Desarrollo y ventas de herramientas informáticas y programas de computación;
g) Desarrollo y ventas de software;
h) Venta de licencias de software;
i) Importación, exportación, venta, comercialización y distribución de equipos de informática incluso partes y piezas, etc.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Av. Orellana E9-195 y Av. 6 de Diciembre, Edificio Alisal de Orellana, Piso 6 Oficina 601.

2. Resumen de políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1.De enero y el 31 de diciembre 2019, se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de ALTIORACORPCIA.LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, se establecerán en notas adicionales en el caso de que sean requeridas.

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en el Ecuador.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran
liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista, altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para
reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a
resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 25% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. Disponible:

Un resumen del disponible es como sigue:

	2019	2018
Bancos	10,925	1,310
	10,925	1,310

4. Cuentas por Cobrar, neto:

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2019	2018
Clientes locales	136,813	45,774
Provisión de Incobrables	-8,352	-3,311
	128,462	42,463

5. Inventarios:

Un resumen de los inventarios es como sigue:

	2019	2018
Licencias	924	13,750
	924	13,750

6. Otras cuentas por cobrar:

Un resumen de las otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Empleados	72,546	69,551
Anticipos	18,625	15,869
Crédito tributario renta	15,695	14,991
Crédito tributario IVA	-	940
Garantías	4,388	4,388
	111,253	105,738

7. Propiedades y equipo:

Los movimientos de propiedad y equipo fueron como sigue:

	2019	2018
PPE		
Saldo inicial	32,075	31,599
Adquisiciones	7,464	476
Ventas/Bajas	-3,737	-
Depreciación	-23,401	-17,897
Saldo Final	12,401	14,178
INTANGIBLES		
Saldo inicial	2,505	1,979
Adquisiciones	1,920	527
Ventas/Bajas	-	-
Amortización	-2,198	-773
Saldo Final	2,227	1,732

8. Cuentas por pagar:

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Proveedores nacionales	32,264	13,395
Proveedores exterior	-	-
	32,264	13,395

9. Participación trabajadores:

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo inicial	6,604	10,834
Provisón año	837	6,604
Pagos	-6,604	-10,834
Saldo Final	837	6,604

10. Impuesto a la renta:

Un resumen del impuesto a la renta corriente es como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes de impuestos	5,582	44,030
Menos:		
Participación Trabajadores	837	6,604
Más:		
Gastos no deducibles	17,299	9,639
Utilidad gravable	22,044	47,064
Tasa legal de impuesto	**25%**	**22%**
Impuesto a la renta causado	5,511	10,354
Menos:		
Anticipo determinado	-	4,326
Retenciones del año	16,570	14,991
Saldo a favor del contribuyente	11,058	4,637

Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta

i) Situación fiscal-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando la Administración Tributaria considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

La Compañía no ha sido fiscalizada en ningún año y no existen glosas calificadas como probables.

ii) Determinación y pago del impuesto a la renta-

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

iii) Tasas del impuesto a la renta-

La tasa del impuesto a la renta es del 25%.

11. Otras cuentas por pagar:

Un resumen de las otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Obligaciones empleados	37,842	27,879
Dividendos por pagar	43,033	44,352
Otros por pagar	4,694	-
Impuestos por pagar	3,770	7,148
Préstamos accionistas	3,159	3,159
	92,498	82,538

12. Pasivo Contractual

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el pasivo contractual se formaba por desarrollos y proyectos en proceso, que a finales del 2019 no han sido entregados.

Un resumen del pasivo contractual es como sigue:

	2019	2018
Pasivo Contractual	-96,275	-
	-96,275	-

13. Beneficios empleados a largo plazo:

Un resumen de los beneficios empleados a largo plazo es como sigue:

	2019	2018
Jubilación patronal	8,359	7,287
Desahucio	6,699	5,955
	15,058	13,242

14. Patrimonio:

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 1.000 participaciones de US$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2019	2018
Capital social	1,000	1,000
Reserva Legal	200	5,393
Utilidades no distribuidas	25,308	18,762
Ganancias/Pérdidas actuariales	3,517	813
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-766	27,071
	29,260	53,039

15. Costos y gastos por su naturaleza:

Durante los años 2018 y 2017, los costos y gastos se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Costo de Venta	571,547	491,716
Gastos administración y venta	98,788	105,927
	670,335	597,643

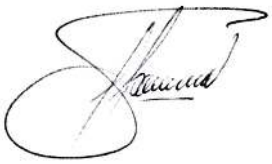
Un detalle de los gastos operacionales agrupados de acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

	2019	2018
Costo de Venta	166,022	98,774
Sueldos	300,395	284,938
Beneficios sociales	89,241	91,283
Honorarios	26,214	36,778
Arriendo	17,387	17,484
Facturación electrónica	15,889	16,560
Viaje	7,061	15,470
Servicios Básicos	6,288	6,905
Suministros	4,728	7,692
Gestión	4,326	1,143
Mantenimiento	4,117	3,090
Beneficios empleados	0	160
Publicidad	0	560
Otros	28,668	16,805
	670,335	597,643

16. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

Tamayo Jacome Carlos Gonzalo
Gerente General



Xavier Carrillo Panchi
Contador General