

CENTRO TECNICO ALBOTEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CENTRO TECNICO ALBOTEC S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 29 de Marzo de 1982, con número de expediente 25364, tiene como actividad principal dedicarse a la Actividad de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

La oficina de Centro Técnico Albotec S.A. está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Latacunga, en la Cdla. Los Ceibos calle decima 202 y Av. Principal y se encuentra liderada por la ARQ. ROSA MARIA MIRANDA CORDERO en calidad de representante legal.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de CENTRO TECNICO ALBOTEC S.A. al 31 de Diciembre del 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, exceptos los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

En la continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVOS.- Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a los gastos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos, etc.

2.2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionadas.

2.2.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas debido a que son alquileres de Terrenos. No existe un tiempo máximo de crédito ya que los cobros por alquiler es mes a mes de acuerdo al vencimiento estipulado en el contrato de arrendamiento.

2.2.2.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o cuotas acordadas en el momento de la concesión del crédito, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los anticipos a empleados se liquidaran en cuotas en su rol de pagos mensual.

2.2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición o de acuerdo a su valor razonable de acuerdo a las NIIF.

Los terrenos no se deprecian. Los demás activos se deprecian distribuyendo linealmente el costo de adquisición entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

RUBRO	AÑOS	%
Edificios	20	5%

2.2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones.

Las cuentas por pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasificarán en el Estados de Situación Financiera en el largo plazo.

2.2.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, beneficios de ley a empleados, etc.

2.2.6 DEPOSITOS EN GARANTIAS

Se registrarán todos los fondos recibidos por parte del arrendatario como garantía del Inmueble. El alquiler se formalizara a través de un contrato de alquiler donde se establece el valor del depósito en garantía que son 2 meses.

2.2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocerán en el momento que se emita la factura, de acuerdo a las fechas establecidas en los contratos de arrendamiento. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado.

2.2.8 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocerán cuando se haya recibido el servicio o adquirido el bien. Se clasificaran en la contabilidad de acuerdo al propósito por el cual se hayan incurrido.

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

3.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

DESCRIPCION	2018	2017
Complejo Deportivo Albotenis S.A.	5.000,00	5.000,00
Recaxta	16.000,00	16.000,00
Raymond Raad Dibo	339.101,71	181.003,23
TOTAL	360.101,71	202.003,23

3.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR
Valor en libros 01 de Enero de 2018	190.006,68
Adiciones	-
Revaluaciones según NIIF	56.972,42
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2018	- 43.583,76
Depreciación anual	- 7.263,96
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2017	- 50.847,72
VALOR NETO EN LIBROS	196.131,38

Durante el año no existió ninguna adquisición de activos, la depreciación se realizó en línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos por la ley, no se consideró ningún desgaste adicional al normal por tal razón no hay ningún activo que se haya depreciado en forma acelerada.

3.3 OTRAS INVERSIONES.- En esta cuenta se encuentra registrada la inversión en CORPORACION MULTIGB, la misma que ha sido reconocida a su costo de adquisición.

3.4 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO	Resultado del Ejercicio	Otros Cambios	SALDO
	01/01/2018			31/12/2018
Capital Pagado	2.077,08			2.077
Reserva Legal	1.038,54			1.038
Reserva de Valuación	474,92			474
Superavit por Revaluación de activos	119.490,71		56.972,42	176.463
Resultados Años Anteriores	689.458,96		78.619,29	768.078
Resultados Presente Ejercicio		104.376,06		104.376
TOTAL	812.540,21	104.376,06	135.591,71	1.052.507,

3.5 INGRESOS

DESCRIPCION	2018	2017
Alquileres	20.734,32	20.367,86
Dividendos	179.906,76	92.086,28

Los dividendos recibidos corresponden a la rentabilidad de la inversión en corporación MULTIBG.

3.6 RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE	2018	2017
Utilidad antes de impuestos	104.376,06	78619,29
Participación a trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	-	-
UTILIDAD O PERDIDA NETA	104.376,06	78.619,29

No se calcula 15% para trabajadores ya que la compañía tiene solo al representante legal dentro de su nómina y de acuerdo a la ley el Gerente no se lo considera un empleado porque su actividad está regulada por el código civil.

No causa impuesto a la renta por cuanto los ingresos mayormente corresponden a dividendos obtenidos por la inversión en Corporación MULTIBG, los mismos que de acuerdo a la ley son exentos de impuesto a la renta.

Arq. Rosa María de Marcos
Gerente General

Lcda. Blanca Nelly Ramón Ortega
CONTADORA

