

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- INFORMACION GENERAL

1.1. Identificación de la empresa y actividad económica.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA. es una empresa dedicada a las actividades de PRESTACIÓN DE UNA SERIE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE OFICINA CORRIENTES, COMO RECEPCIÓN, PLANIFICACIÓN FINANCIERA, FACTURACIÓN Y REGISTRO, PERSONAL Y DISTRIBUCIÓN FÍSICA (SERVICIOS DE MENSAJERÍA) Y LOGÍSTICA, A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO.

Domicilio principal de la empresa: Tarqui 16-15 y Muñoz Vernaza

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190438252001

Forma legal: Compañía Limitada

1.2 Aprobación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de marzo de 2020 por parte del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Socios para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Se procede a describir las principales políticas contables adoptadas en la presentación de Estados Financieros: Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todas las actividades y operaciones de la compañía.

2.1 Bases de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días o menos, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de la empresa.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos

- a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) en proceso de producción con vista a esa venta;
- c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPO ALT MOS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Descripción	Porcentaje
La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33% anual

3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPO ALT MOS CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Baja de activos y pasivos financieros

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPO ALT MOS CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.11 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.12 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2018 asciende al 22 y 25% respectivamente.

Para el año 2019, por el monto de ingresar aplicara el 25% según la normativa vigente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% y el 25% para el año 2017 y 2018 respectivamente.

La compañía no registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Pero para el cálculo el resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.13 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.15 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPO ALT MOS CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.16 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.17 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.18 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

3.19 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.20 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.21 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.22 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b) Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a) Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b) Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS

RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTAS

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2019

Nota 1) Efectivo y equivalentes al Efectivo

Efectivo y equivalente			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CAJA/BANCOS	\$ 5,131.48	\$ 315.93	-93.84 %
TOTAL	\$ 5,131.48	\$ 315.93	

Nota 2) Cuentas y documentos por cobrar

Cuentas y documentos por cobrar			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 0.00	\$ 24,569.70	-100 %
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 16,034.14	\$ 0.00	100 %
TOTAL	\$ 16,034.14	\$ 24,569.70	

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 3) Activos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 0.00	\$ 730.15	-100 %
RETENCION IMPUESTO A AL RENTA	\$ 232.96	\$ 353.34	51.67 %
TOTAL	\$ 232.96	\$ 1,083.49	

Nota 4) Inventarios

Inventarios			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN.	\$ 0.00	\$ 35,652.26	-100 %
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	\$ 26.074,54	\$ 0.00	100 %
TOTAL	\$ 26.074,54	\$ 35,652.26	

Nota 5) Otros activos corrientes

Otros Activos Corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 0.00	\$ 6.042,89	-100 %
TOTAL	\$ 0.00	\$ 6,042.89	

ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTM OSCIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 6) Otros activos no corrientes

Otros Activos no corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
OTROS ACTIVOS NO COTTINETES	\$ 1.800,00	\$ 0.00	-100%
TOTAL	\$ 1.800,00	\$ 0.00	

Nota 7) Propiedad, planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo (neto)			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	\$27,842.41	\$ 37,187.30	33.56 %
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13,980.49	\$ 5,777.67	-58.67 %
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1,828.76	\$ 3,173.65	73.54 %
OTROS	\$ 461.34	\$ 0.00	-100 %
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -4,417.33	\$ -7,121.92	61.23 %
TOTAL	\$ 39,695.67	\$ 39,016.70	

Nota 8) Cuentas y documentos por cobrar no corrientes

Cuentas y documentos por cobrar no corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 0.00	\$ 1,800.00	100 %
TOTAL	\$ 0.00	\$ 1,800.00	

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 9) Cuentas y documentos por pagar

Cuentas y documentos por pagar			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 7,471.96	\$ 6,109.29	-18.24
TOTAL	\$ 7,471.96	\$ 6,109.29	

Nota 10) Otras cuentas y documentos por pagar

Cuentas y documentos por pagar			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	\$ 2,675.00	\$ 0.00	-100 %
TOTAL	\$ 2,675.00	\$ 0.00	

Nota 11) Obligaciones con instituciones financieras

Cuentas y documentos por pagar			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO RELACIONADAS	\$ 2,037.77	\$ 2,158.14	5.91 %
TOTAL	\$ 2,037.77	\$ 2,158.14	

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 12) Otras obligaciones corrientes

POR BENEFICIO LEY CON LOS EMPLEADOS

Por beneficio ley con los empleados			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$0.00	\$ 0.53	100 %
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.53	

CON EL IEES

Otras obligaciones corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
VALOR POR LIQUIDAR IEES	\$ 2,222.35	\$ 347.85	-84.35 %
TOTAL	\$ 2,222.35	\$ 347.85	

Nota 13) Otros pasivos corrientes

Otros pasivos corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	\$ 12,714.53	\$ 5,219.49	-58,95
OTROS	\$ 0.00	\$ 427.44	100 %
TOTAL	\$ 12,714.53	\$ 5,646.93	

Nota 14) Cuentas y documentos por pagar no corrientes

Cuentas y documentos por pagar no Corrientes			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	\$ 57,200.00	\$ 60,568.03	5.89 %
TOTAL	\$ 57,200.00	\$ 60,568.03	

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPO ALT MOS
CIA. LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 15) Patrimonio

Patrimonio			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	\$ 400.00	\$ 400.00	0.00 %
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 19,000.00	\$ 48,000.00	152.63 %
RESERVA LEGAL 5%	\$ 0.00	\$ 0.15	100 %
-PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -7,962.96	\$ -14,752.82	85.26 %
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ -6,789.86	0.00 %	-100 %
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 0.00	\$ 2.87	100 %
TOTAL	\$ 4,647.18	\$ 33,650.20	

Nota 16) Ingresos

Ingresos			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
VENTAS	\$ 223,553.73	\$ 290,243.12	\$ 29.83 %
UTILIDAD VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 0.00	\$ 1,009.33	100 %
OTROS INGRESOS	\$ 0.00	\$ 2.10	100 %
TOTAL	\$ 223,553.73	\$ 291,254.83	

**ALTAMIRANO MOSCOSO E HIJOS GRUPOALTMOS
CIA.LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2019.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

Nota 17) Total costo de ventas y Total gastos

Total costo de ventas y Total gastos			
CUENTAS	2018	2019	VARIACION
COSTO DE VENTAS	\$ 186,167.49	\$ 170.406,72	-8.47 %
GASTOS	\$ 44,176.10	\$ 120.844,28	173.55 %
TOTAL	\$ 230,343.59	\$ 291.251,00	

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial declara que el coronavirus Covid-19 pasa de ser una epidemia a una pandemia de carácter mundial.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para la publicación pertinente.