

## **EMPRESA ALTAANDINA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía ALTAANDINA S.A. fue constituida mediante escritura pública, aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social es la intermediación del comercio de textiles, prendas de vestir, pelistería, calzado y artículos de cuerpo.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno del Ecuador fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los estados financieros -**

###### **a.1 Declaración de cumplimiento -**

Los estados financieros de la Empresa se prepararon de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

###### **a.2 Moneda funcional-**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.Dólar), el cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.

**a.3 Bases de preparación -** Los estados financieros han sido preparados sobre las Leyes y Reglamentos ecuatorianos y comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

La preparación de estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES**  
(Continuación)

**b) Propiedad vehículos-**

Las partidas de vehículos se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES**  
(Continuación)

A continuación se presentan las principales partidas de equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem      | Vida Útil (en años) |
|-----------|---------------------|
| Vehículos | 5                   |

**c) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del producto.

**d) Costos y Gastos-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**e) Cuentas por pagar comerciales-**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

|        | <u>Diciembre 31,</u> |             |
|--------|----------------------|-------------|
|        | <u>2018</u>          | <u>2017</u> |
| Bancos | 7.033                | 832         |
|        | <hr/>                | <hr/>       |
| Total  | <u>7.033</u>         | <u>832</u>  |

**NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS  
POR COBRAR**

Composición:

|                                        | <u>Diciembre 31,</u> |                 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------|
|                                        | <u>2018</u>          | <u>2017</u>     |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                      |                 |
| <b>Cuentas por cobrar comerciales:</b> |                      |                 |
| Clientes No relacionados               | 1.023                | -               |
| Otras Cuentas por Cobrar               | 7.003                | -               |
|                                        | <hr/>                | <hr/>           |
| <b>Total</b>                           | <b><u>8.026</u></b>  | <b><u>-</u></b> |

#### NOTA 6- VEHICULO

##### Composición:

|                        | <u>Diciembre 31,</u> |              |
|------------------------|----------------------|--------------|
|                        | <u>2018</u>          | <u>2017</u>  |
| Vehiculos              | <u>6.000</u>         | <u>6.000</u> |
|                        | 6.000                | 6.000        |
| Menos:                 |                      |              |
| Depreciación acumulada | <u>(1.200)</u>       | <u>0</u>     |
|                        | 4.800                | 6.000        |
| Total                  | <u>4.800</u>         | <u>6.000</u> |

**NOTA 7- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**Composición:**

**Corto Plazo**

**Cuentas por pagar comerciales:**

Proveedores Nacionales

-

-

Subtotal

-

-

**Otras cuentas por pagar:**

Cuentas por pagar Relacionados

-

4.147

Cuentas por pagar No Relacionados

40.066

4.000

Impuestos por Pagar

104

-

Subtotal

40.170

8.147

Total

40.170

8.147

## NOTA 8- IMPUESTOS

### 8.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Pérdida del ejercicio según estados financieros

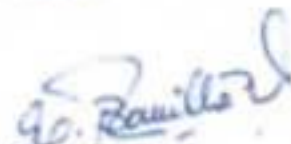
|                                   | <u>Diciembre 31,</u> |              |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|
|                                   | <u>2018</u>          | <u>2017</u>  |
| Pérdida según estados financieros | 17.383               | 2.084        |
| Total                             | <u>17.383</u>        | <u>2.084</u> |

## NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la Empresa ALTAANDINA S.A. al 31 de diciembre del 2018, consiste de 600,00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de USD\$ 1,00 cada una.

## NOTA 10- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (04 de abril del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
Emma Bonilla V.  
CONTADORA  
CPA 18.935