

ALCOMAQ S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL

ALCOMAQ S.A., fue constituida en la República del Ecuador el 03 de abril del 2018. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de maquinarias y equipos para la industria, incluso partes y piezas, actividades de alquiler de equipos industriales, servicio de instalación, mantenimiento y reparación de equipos industriales, servicio de transporte de equipos y maquinaria liviana. Las instalaciones están ubicadas en la ciudad de Guayaquil, Av. Perimetral Mz. 104 Solar 9 junto a Mall El Fortín.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación - Los estados financieros de Alcomaq S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la Sección 13 "Inventarios" o el valor en uso de la Sección 27 "Deterioro de los Activos".

3. JUICIOS CONTABLES CRITICOS Y FUENTES CLAVE PARA ESTIMACIONES INCIERTAS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Vida útil de propiedades - La Compañía revisa la vida útil estimada de las propiedades al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración ha determinado que la vida útil de sus propiedades es apropiada y que no requiere ser modificada.

Valuación de los instrumentos financieros - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado.

4. EFECTIVO Y BANCOS

	... Diciembre	
	31... 2019	2018
	(U.S. dólares)	
Caja		200
Bancos	<u>26.377</u>	<u>1.413</u>
Total	<u>26.377</u>	<u>1.613</u>

Al 31 de diciembre del 2019, efectivo representa principalmente depósitos en bancos locales, estos no devengan intereses y son de libre disponibilidad.

ALCOMAQ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>201</u>
	<u>8</u>	
	(U.S. dólares)	
Clientes	174,405	87,193
Cuentas por cobrar, compañías relacionadas, nota 15	21,860	
Anticipos a Proveedores	1,898	
Préstamos a accionistas	800	800
(-) Provisión para cuentas dudosas	<u>(22,880)</u>	<u> </u>
Total	<u>176,083</u>	<u>87,993</u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar a clientes representan créditos por ventas los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 90 días.

6. PROPIEDADES

Un resumen de propiedades es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Costo	1,001,714	918,034
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(123,300)</u>	<u>(28,366)</u>
Saldo final	<u>878,414</u>	<u>889,668</u>

ALCOMAQ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
<u>Costo</u>		
Saldo inicial	918,034	
Adquisiciones	112,051	918,034
Ventas y transferencias	<u>(28,371)</u>	<u>—</u>
Total	<u>1,001,714</u>	<u>918,034</u>
<u>Depreciación acumulada y deterioro</u>		
Saldo inicial	(28,366)	
Gasto por depreciación	(95,461)	(28,366)
Ventas y Bajas	<u>527</u>	<u>—</u>
Saldo final	<u>(123,300)</u>	<u>(28,366)</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre	
	31... <u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Proveedores:		
Locales	13,526	696
Compañías relacionadas, nota 14	902,251	942,463
Otras	<u>50,019</u>	<u>89</u>
Total	<u>965,796</u>	<u>943,248</u>

Al 31 de diciembre del 2019, proveedores locales y del exterior representan facturas en compras bienes y servicios con vencimiento promedio de 60 a 90 días.

ALCOMAQ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Crédito tributario impuesto a la renta	15,224	1,610
Crédito tributario, IVA	<u>104</u>	<u>122,730</u>
Total	<u>15,328</u>	<u>124,340</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	25,188	5,438
Retenciones a la fuente impuesto a la renta	5,120	18
Impuesto al valor agregado y retenciones	<u>12</u>	<u>28,120</u>
Total	<u>30,320</u>	<u>33,576</u>

9. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00, distribuidas entre sus accionistas: Sr. Marcelo Murillo Cobo, Sr. Marcelo Murillo Montenegro y Sr. Santiago Murillo Montenegro, poseedores del 98%, 1% y 1% respectivamente.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance al 30% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas – Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Utilidades retenidas – distribuibles	<u>84,316</u>	<u>16,537</u>
Total	<u>84,316</u>	<u>16,537</u>

ALCOMAQ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

10. VENTAS NETAS

	... Diciembre 31... 2019 2018 (U.S. dólares)	
Bienes, repuestos y compresores	680,345	83,102
Alquiler de Equipos	282,157	142,972
Asistencia Técnica	7,115	2,221
Servicio de Transporte	1,790	6,215
Otros	777	
Descuentos y devoluciones	<u>(144,289)</u>	<u>(34,272)</u>
Total	<u>827,895</u>	<u>200,238</u>

11. GASTOS

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	... Diciembre 31... 2019 2018 (U.S. dólares)	
Sueldos y beneficios a los empleados		10,665
Honorarios profesionales	300,914	
Mantenimiento y reparaciones	122,629	23,180
Transporte	9,484	278
IVA que se carga al gasto	94,461	939
Intereses pagados a terceros	91,670	
Promoción y Publicidad	5,507	3,885
Depreciación de activos	95,461	28,366
Provisión de Incobrables	22,880	
Otros	<u>2,544</u>	<u>6,601</u>
Total	<u>745,550</u>	<u>173,914</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En diciembre de 2019, surgió COVID-19 en una localidad de la República de China, y posteriormente se extendió por todo el mundo. La Organización Mundial de la Salud ha declarado que COVID-19 es una pandemia que resulta en varias restricciones.

Después de un seguimiento y respuestas y orientación del gobierno nacional, en un esfuerzo por mitigar la propagación de COVID-19, a partir del 17 de marzo de 2020, la Compañía cerró temporalmente todas sus tiendas, sus centros de distribución y sus oficinas.

ALCOMAQ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019
En dólares de los Estados Unidos de América

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Junta de accionistas celebrada el 28 de mayo del 2020.



Ing. Marcelo Murillo Montenegro
Gerente General



Cpa. Andrea Ayala Torres
Contador