

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	95,380	150,986
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por	2	39,088	37,449
Inventarios	3	599,533	451,874
Activos por impuestos corrientes	4	56,211	27,420
Otros activos corrientes	5	1,099	1,092
Total activos corrientes		791,312	668,820
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	6	23,055	31,323
Activos intangibles			
Otros activos financieros no corrientes	3		
Activo por impuesto diferido	4	-	1,401
Otros activos no corrientes			
Total activos no corrientes		23,055	32,724
TOTAL ACTIVOS		814,366	701,544
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras corrientes	7	-	-
Obligaciones Proveedores Exterior	8	70,929	66,171
Cuentas pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	186	-
Pasivos por impuestos corrientes	10	2,516	2,063
Provisiones corrientes	11	2,791	3,377
Otros pasivos corrientes	12	478,041	379,652
Total pasivos corrientes		554,463	451,263
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras no corrientes	13	-	-
Obligaciones con Socios - Accionistas	13	50,000	50,000
Obligaciones por beneficios definidos	13	53,033	44,479
Total pasivos no corrientes		103,033	94,479
TOTAL PASIVOS		657,496	545,742
PATRIMONIO:			
Capital social	14	2,000	2,000
Aportes futuras capitalizaciones	14	111,198	111,198
Reservas	15	34,229	2,446
Resultados acumulados	15	9,443	40,158
Total patrimonio		156,870	155,802
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		814,366	701,544
		-	-

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
(Expresado en U.S. dólares)			
		Al 31 de diciembre de	
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS ORDINARIOS	16	747,700	644,216
COSTO DE VENTAS		480,622	410,669
UTILIDAD BRUTA		267,078	233,547
Gastos de administración	17	100,972	65,615
Gastos de ventas	17	137,261	142,783
Gastos financieros	17	16,205	14,661
Depreciaciones y amortizaciones	17	8,268	14,772
Participación trabajadores	17	667	1,304
Utilidad en venta de activos fijos	16	-	-
Otros ingresos ordinarios	16	77	12,974
Total gastos ingresos (gastos) ordinarios		263,450	252,108
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,782	7,387
Impuesto a la renta	16		
Corriente		2,714	6,802
Diferido		-	1,401
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		1,068	1,987

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
		(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		790,037.78	631,407.63
Pagos a proveedores y a empleados		-855,674.77	-724,755.33
Intereses pagados		0.00	0.00
Intereses Recibidos		76.90	110.94
Impuesto a la renta		0.00	0.00
Otras Entradas / Salidas		0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		-65,560.09	-93,236.76
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		0.00	-5,339.74
Adquisición de activos intangibles		0.00	0.00
Venta de propiedades, planta y equipo		0.00	0.00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		1,401.23	0.00
Otras Entradas / Salidas		0.00	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		1,401.23	-5,339.74
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aportes en Efectivo Aumento Capital		0.00	50,000.00
Préstamos y otros pasivos financieros		8,553.50	6,469.24
Dividendos pagados a los propietarios		-43,308.56	0.00
Otras Entradas / Salidas		43,308.56	0.00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		8,553.50	56,469.24
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-55,605.36	-42,107.26
Saldos al comienzo del año		150,985.69	193,092.95
SALDOS AL FIN DEL AÑO		95,380.33	150,985.69

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. es la importación, exportación y comercialización de Alfombras.

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES y surgen de los registros contables de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., al 31 de diciembre del 2018 y 2019 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 29 de marzo de 2019 y 13 de marzo de 2020, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones 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. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en las áreas de producción, ventas y administración, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo (o valor revaluado según el caso) de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios Adecuaciones	20 - 30
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 - 5
Maquinaria	10-15

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.(cuando aplique)

Deterioro.- Al final de cada período, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2019.- De conformidad a la categoría de la empresa se considera el porcentaje de Impuesto a la renta, para la empresa se considera como pymes y el porcentaje es el 22% para el año 2019.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado

de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

A partir del año 2019 el importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considera la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción

y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales 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.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
	Nota 2		
	Al 31 de diciembre de		
	<u>2019</u>		<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)		
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	39,079.46		36,447.79
Subtotal	39,079.46		36,447.79
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados	-		180.00
Otros	8.71		820.78
Relacionadas	-		-
Total	39,088.17		37,448.57

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 30 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses excepto intereses de mora y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

La gerencia de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprenden:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
INVENTARIOS	Nota 3		
	Al 31 de diciembre de		
	2019	2018	
	(en U.S. Dólares)		
Productos Terminados	599,533.38	451,572.90	
Mercaderías en Tránsito	-	301.05	
Total	599,533.38	451,873.95	

6. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES - DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, comprenden:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota 4		
	Al 31 de diciembre de		
	2019	2018	
	(en U.S. Dólares)		
Activos por impuestos corriente:			
IVA en Retenciones	28,074.05	17,385.00	
IVA en adquisiciones	19,122.97	7,610.18	
Retenciones en la fuente Corriente	6,589.26	-	
Retenciones en la fuente Años Anteriores	2,424.48	2,424.48	
Total	56,210.76	27,419.66	
Activos por impuestos diferidos			
Provisión cuentas incobrables	-	-	
Provisión por valoración de inventarios	-	-	
Provisión de jubilación patronal y Desahucio	-	1,401.23	
Subtotal	-	1,401.23	
Total, Neto	56,210.76	28,820.89	

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	Nota 6	
	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Costo	118,948.72	119,168.72
Depreciación acumulada	95,894.22	87,846.08
Deterioro acumulado		
Total	23,054.50	31,322.64
Clasificación:		
Adecuaciones mejoras	-	-
Instalaciones	12,983.00	12,983.00
Edificios	-	-
Maquinarias y equipos	-	-
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	105,702.33	105,702.33
Equipos de transporte	-	-
Muebles de oficina	263.39	263.39
Equipos de oficina	-	-
Equipos de computacion	-	220.00
Obras en proceso	-	-
Total	<u>118,948.72</u>	<u>119,168.72</u>
DEPRECIACIONES		
Adecuaciones	-	-
Instalaciones	(8,330.63)	(7,032.35)
Maquinarias y equipos	-	-
Propiedad planta y equipo en montaje	-	-
Vehiculos, equipos de transporte y camionero movil	(87,457.99)	(80,516.73)
Equipos de transporte	-	-
Muebles de oficina	(105.60)	(79.20)
Equipos de oficina	-	-
Equipos de computacion	-	(217.80)
Obras en proceso	-	-
Total	<u>(95,894.22)</u>	<u>(87,846.08)</u>

9. OBLIGACIONES PROVEEDORES EXTERIOR

Las Obligaciones Proveedores Exterior detallamos de la siguiente manera:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
PROVEEDORES EXTERIOR	Nota 8		
		Al 31 de diciembre de	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. Dólares)	
Shaw Industries INC	70,929.29	66,170.51	
Mohawk International	-	-	
Geotex Ltda.	-	-	
Cherokee Carpet Industries	-	-	
Total	<u>70,929.29</u>	<u>66,170.51</u>	

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
		Nota 9	
		Al 31 de diciembre de	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. Dólares)	
Proveedores locales	186.05	-	
Total	<u>186.05</u>	<u>-</u>	

11. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos corrientes.- Los pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se calcula la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. Para el año 2019 la tarifa del impuesto a la renta será de acuerdo a categorías Altadi es empresa Pymes y su porcentaje es 22%.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- La conciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES			
	Nota 10		
	Al 31 de diciembre de		
	2019	2018	
	(en U.S. Dólares)		
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la renta por pagar	-	-	
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar	-	-	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	974.56	728.79	
Retenciones en la fuente de iva por pagar	1,541.40	1,334.14	
Total	2,515.96	2,062.93	

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.		
CONCILIACION TRIBUTARIA		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	3781.92	7387.21
(-) 100% Rentas y/o dividendos exentos		
(+) Gastos no deducibles Fijos	8553.50	4,447.03
(+) Gastos no deducibles Dif. Temporales		6,369.24
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (1)		
(-) Deducciones por leyes especiales		
(+) Ajuste por precios de transferencia		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
Utilidad gravable	<u>12335.42</u>	<u>11834.24</u>
Impuesto a la renta causado	<u>2713.79</u>	<u>2603.53</u>
Anticipo calculado impuesto renta (2)	<u>0.00</u>	<u>6801.75</u>
Impuesto a la renta del ejercicio / anticipo mínimo	<u>0.00</u>	<u>6801.75</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados (a)	2713.79	6801.75
Impuesto a la renta diferido (b) (-) ingreso (+) gasto	<u>0.00</u>	<u>-1401.23</u>
Total (a + b)	<u>2713.79</u>	<u>5400.52</u>

(1) Las pérdidas tributarias conforme a disposiciones legales pueden compensarse con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, existe saldo para amortizar de pérdidas tributarias pero se aplica el impuesto mínimo como mayor al impuesto normal calculado.

(2) El impuesto a la renta causado es de USD 2713.79; en consecuencia, ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., registró USD 2713.79 en resultados como impuesto a la renta.

12. PROVISIONES CORRIENTES

Provisiones corrientes.- Las provisiones por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.		
PROVISIONES CORRIENTES		
	Nota 11	
	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo	580.02	556.61
Décimo Cuarto Sueldo	189.23	359.35
Fondos de Reserva	39.08	38.84
Vacaciones	-	-
IESS Individual por pagar	363.82	340.29
IESS Patronal por pagar	475.61	437.59
Préstamos Quirografarios	476.06	341.19
Participación Utilidades 15%	667.40	1,303.62
Multas por pagar	-	-
Impuesto Renta del Personal	-	-
	2,791.22	3,377.49

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros Pasivos corrientes.- Otros pasivos corrientes se resumen seguidamente:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.		
	Nota 12	
	Al 31 de diciembre de	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Relacionadas por Pagar	178,555.84	177,334.35
Otras Cuentas por Pagar	299,484.82	202,317.46
	478,040.66	379,651.81

14. OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social y aportes a Futuras Capitalizaciones se detallan a continuación:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
	Nota 14		
		Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
		(en U.S. Dólares)	
CAPITAL SOCIAL			
Capital social		2,000.00	2,000.00
Total		2,000.00	2,000.00
APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Aportes de Socios a Futuras Capitalizaciones		111,198.43	111,198.43
Total		111,198.43	111,198.43

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías de responsabilidad limitada. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declararon o distribuyeron a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encontraban sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2011 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicciones de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

RESULTADOS ACUMULADOS.- Un resumen de los resultados acumulados y cuentas anteriores es como sigue:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.			
		Nota 15	
		Al 31 de diciembre de	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. Dólares)	
RESERVAS			
Reserva Legal	1,343.46	1,343.46	
Reserva Facultativa	31,783.19	-	
Reserva de Capital	1,102.29	1,102.29	
Total	<u>34,228.94</u>	<u>2,445.75</u>	
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Años Anteriores	17,461.98	47,258.48	
Resultado Acum. Imp. Niifs 2010	(9,087.19)	(9,087.19)	
Total	<u>8,374.79</u>	<u>38,171.29</u>	
Resultado Ejercicio			
Resultado Neto Ejercicio	1,068.13	1,986.69	
Total	<u>1,068.13</u>	<u>1,986.69</u>	

16. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.		
GASTOS	Nota 17	
	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Costo de ventas	480,622.25	410,669.29
Gastos de ventas	137,261.14	142,783.26
Sueldos y salarios	20,450.47	17,364.19
Beneficios sociales	11,785.51	10,187.77
Aportes	4,845.57	4,260.55
Mantenimiento	11,274.07	13,186.49
Seguros	3,293.43	3,270.53
Transporte	3,862.51	1,018.27
Otros Gastos	81,749.58	93,495.46
Gastos de administración	100,971.93	65,614.82
Sueldos y salarios	19,215.44	18,906.01
Beneficios sociales	6,548.72	5,768.64
Honorarios	1,500.00	2,927.00
Otros Gastos	73,707.77	38,013.17
Gastos Financieros	16,204.50	14,660.50
Gastos Financieros Salida Divisas	16,204.50	14,660.50
Amortizaciones Costo		
Depreciaciones Costo	-	-
Amortizaciones Gasto		-
Depreciaciones Gasto	8,268.14	14,771.66
Total	8,268.14	14,771.66
Participación Trabajadores	667.40	1,303.62
Impuesto Renta Corriente	2,713.79	6,801.75
Impuesto Renta Diferido	-	1,401.23
Total	3,381.19	9,506.60

18. ACCIONISTAS

Las operaciones entre la Compañía y sus accionistas, forman parte de las transacciones habituales de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Socios - Accionistas

Los accionistas de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A.. al 31 de diciembre de 2019 se detallan seguidamente:

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO (\$)	CAPITAL PAGADO (\$)	PORCENTAJE (%)
ROJAS MIRANDA MARIA DE LOURDES	1,390.00	1,390.00	69.50
BORJA ROJAS PEDRO DAMIAN	610.00	610.00	30.50
TOTAL:	2,000.00	2,000.00	100%

(c) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., no ha otorgado préstamos a corto plazo a ejecutivos de su personal gerencial clave.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 12 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por Gerencia de ALFOMBRAS TAPIZON DISTRIBUCION E IMPORTACION ALTADI S.A., y serán presentados a la Junta de Socios en marzo 13 del 2020. En opinión de Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.


GERENTE GENERAL
MARIA DE LOURDES ROJAS


CONTADOR
YOVANT CARRILLO