

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

Identificado con número de RUC 1791737849001, se constituyó en Quito Ecuador, el 03 octubre de 2000. Su objeto social es: La producción, importación, exportación, distribución, comercialización, elaboración e intermediación de todo tipo de accesorios, así como servicios de asesoría, capacitación, operación, mantenimiento, programación y elaboración de sistemas de computación.

El capital suscrito es de USD \$131.005,00 divididos en 131.005 acciones de USD \$1 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

- *(Expresado en dólares)*

Accionistas	Nacionalidad	Capital	% Participación	N° Acciones
Cortes Soria Claudio Erlich	Ecuador	130.785	99,83%	130.785
Erazo Carrión Marcelo Paul	Ecuador	220	0,17%	220
Suman		131.005	100 %	131.005

Su oficina está ubicada en la Avenida Diego de Almagro E8-06 y Avenida Ponce Carrasco en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida se desarrollan a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
González Pallo Doris del Carmen	Ecuador	Gerente General	20/8/2018	5
Erazo Carrión Marcelo Paul	Ecuador	Presidente	3/8/2018	3

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF para PYMES y en las políticas contables definidas por la Empresa.

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

5.1 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...
Continuación**

- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el Método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.2 Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIIF 15, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

5.3 Propiedades y Equipo

5.3.1 Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... Continuación

5.3.2 Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 100,00; Equipos de Computación USD\$ 100,00; Terrenos, Vehículos y Edificios no tendrán restricción alguna.

5.3.3 Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos serán los siguientes:

<u>Detalle del Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	4 - 8	13,00% - 25,00%
Equipos de Computación	1 - 9	1,00% - 11,00%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	5	20,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

5.3.4 Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...
Continuación

a) Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles y vehículos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

b) Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles y vehículos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros.

5.4 Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar confiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... Continuación

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

5.5 Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

5.5.1 Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF para PYMES

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS... Continuación

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

5.5.2 Medición

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, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

5.5.3 Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

5.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de que estos han sufrido alguna pérdida por 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 existir alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicio de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas y reversiones 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 o un incremento en la revaluación.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS...
Continuación**

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS...
Continuación

- Propiedades y equipo: La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año (*Nota 5.3.3*).
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes (*Nota 5.4*).
- Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF para PYMES) se revertirán en el futuro (*Nota 5.5*).
- Ingresos Ordinarios: Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos (*Nota 5.2*).

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes es el siguiente:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
Caja		1.000	800
Bancos	(i)	59.641	101.605
Pólizas de Inversión	(ii)	115.596	-
Total		176.237	102.405

- (i) La compañía mantiene saldos disponibles en Instituciones Financiera Locales, como se detalla a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
Produbanco		55.294	-
Banecuador		-	97.145
Terrabank National		3.680	4.460
Banco Pichincha		667	-
Total		59.641	101.605

- (ii) La compañía mantiene activa una póliza de inversión, la cual se detalla a continuación:

Operación	Institución Financiera	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	% Interés	Valor Póliza
2301293468	Banco Pichincha	27/12/2019	17/2/2020	4,00%	115.000

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de cuentas comerciales es como sigue:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
<u>Comerciales</u>			
Clientes	(i)	940.904	685.155
Clientes Relacionados		19.000	29.019
Cuentas por cobrar NIIF	(ii)	32.980	-
Provisión Cuentas Incobrables	(iii)	(4.396)	(4.396)
Total		988.488	709.779

- (i) A continuación, se detalla la composición de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
IC Publicidad Cia. Ltda.		262.500	275.000
Consortio Denominado Radical - Quanyx		-	236.075
Servicio De Rentas Internas		81.178	79.553
Cooperativa De Ahorro Y Credito Oscus Ltda.		15.880	31.760
Agencia De Regulación Y Control De Las Telecomunicaciones		152.621	27.629
Astilleros Navales Ecuatorianos Astinave Ep		9.520	9.520
Puntonet S.A.		12.192	8.534
Servicio Nacional De Medicina Legal Y Ciencias Forenses		-	5.812
Empresa Publica Metropolitana De Agua Potable Y Saneamiento		4.044	5.790
Aseguradora Del Sur C.A.		2.232	3.895
Schneider Electric Ecuador S.A.		350	699
Adistectech S.A.		244	500
Grupo Radical SRL		103.649	-
The United Nation High Commisioner		248.949	-
Varios		47.545	389
Total		940.904	685.156

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES... Continuación

La antigüedad de cartera se detalla a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
1 a 30 días	631.466	666.219
31 a 181 días	16.236	-
181 a 365 días	5.269	9.417
366 en adelante	287.933	9.520
Total	940.904	685.155

- (ii) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a las cuentas por cobrar originados de los ingresos reconocidos en base a contrato por los servicios prestados en el año 2019 que serán facturados en el 2020.
- (iii) Durante el año 2019, no se ha efectuado ninguna provisión de incobrables, a criterio de la Administración la provisión de incobrables es razonable al cierre del ejercicio fiscal.

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición es como sigue:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
IVA en Compras e Importaciones		-	24.355
Retenciones IVA		172.262	255.931
Retenciones IR	(i)	27.448	57.435
Crédito Tributario IVA		34.833	170.975
Total		234.543	508.696

- (i) Ver Nota 24 Conciliación Tributaria

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 10. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición es como sigue:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
Anticipo Proveedores	(i)	232.947	19.801
Cuentas por Cobrar Empleados		2.100	5.000
Garantías		500	500
Cuentas por Cobrar Terceros	(ii)	226.152	7.073
Contingentes	(iii)	265.312	-
Activos Transitorio	(iv)	103.441	-
Total		830.451	32.374

(i) Un detalle del anticipo proveedores se detalla a continuación:

	31 de Diciembre
	2019
Licencias On-line Lolcom S.A.	143.297
Larrea Estrada Carlos Manuel	30.000
Adistectech S.A.	20.494
Adistec Corp	19.930
Asesores Knight Consulting Knightc	6.300
Riofrío Cueva Ruth Margoth	2.718
Marcelo Erazo	1.823
Claudio Erlich Cortes Soria	1.720
Pablo Armijos Cuji	1.203
Washington Cardenas	1.080
Pedro Ponce Delgado	1.000
Varios	3.381
Total	232.947

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 10. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR...

Continuación

- (ii) Al 31 de diciembre del 2019 el valor corresponde principalmente;

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Claudio Cortes Soria	126.357	-
RK Latam Ecuador	98.518	5.600
Terceros	1.276	1.473
Total	226.152	7.073

- (iii) Durante el año 2019, se efectuó una regulación de los saldos correspondientes al crédito tributario de IVA por retenciones de años anteriores.
- (iv) La compañía mantiene a diciembre 2019 pendiente de liquidar los equipos de Palo Alto en tránsito por el proyecto ERSA desde octubre del mismo año.

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. PROPIEDADES Y EQUIPO

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
<u>Activos Fijos</u>		
Edificios e Instalaciones	291.000	291.000
Muebles y Enseres - Equipo de oficina	13.039	13.039
Equipo de Computación y Electrónico	237.737	236.423
Vehículos	10.991	10.991
Subtotal	552.767	551.453
<u>Depreciación Acumulada</u>		
Dep. Acum. Edificios e Instalaciones	(41.409)	(27.421)
Dep. Acum. Muebles y Enseres - Equipo de oficina	(1.915)	-
Dep. Acum. Equipo de Computación y Electrónico	(47.578)	-
Dep. Acum. Vehículos	(9.610)	(8.104)
Subtotal	(100.512)	(35.525)
Total Propiedad y Equipo	452.255	515.928

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. PROPIEDADES Y EQUIPO ... Continuación

El movimiento de propiedad y equipo

	Edificios e Instalaciones	Muebles y Enseres - Equipo de Oficina	Equipos de Computación y Electrónicos	Vehículos	Total
	5%	10% - 25%	1% - 11%	20%	
<u>Costo</u>					
Saldo Inicial	291.000	13.039	236.423	10.991	551.453
(+) Adiciones	-	-	1.314	-	1.314
(-) Bajas y Ajustes	-	-	-	-	-
Saldo Final	291.000	13.039	237.737	10.991	552.767
<u>Depreciación acumulada</u>					
Saldo Inicial	(27.421)	0,10	-	(8.104)	(35.525)
(+) Gasto del Año	(13.988)	(1.915)	(47.578)	(1.507)	(64.987)
(-) Bajas y Ajustes	-	-	-	-	-
Saldo Final	(41.409)	(1.915)	(47.578)	(9.610)	(100.512)
Saldo Neto	249.591	11.124	190.159	1.381	452.255

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 12. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La composición de la cuenta es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
<u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u>		
Claudio Cortés	-	55.134
Radical Perú	-	70.832
Radical Quanyx	41.932	15.498
Radical Bolivia	-	26.941
Rklatam Ecuador	-	98.508
Rklatam Colombia	10.710	10.655
Rklatam Miami	-	600
Gearcop	2.073	2.073
Gearcop - Radical	-	763
Total	54.715	281.003
<u>Cuentas por Pagar Largo Plazo</u>		
Cuentas por Pagar a Terceros	104.400	-
Total	104.400	-

Los valores de cuentas por cobrar y por pagar con sus relacionadas corresponden principalmente a préstamos de financiamiento y prestación de servicios.

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 13. ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
<u>Intangible</u>		
Sistema Contable	5.500	5.500
Subtotal	5.500	5.500
<u>Amortización Acumulada</u>		
Amort. Acum. Sistema Contable	(1.925)	(825)
Subtotal	(1.925)	(825)
Total Activo Intangible	3.575	4.675

NOTA 14. GASTOS ANTICIPADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019, los gastos pagados por anticipado están conformados por primas de pólizas de seguros, principalmente de seguros de buen uso del anticipo y cumplimiento del contrato de los principales proyectos que la Compañía contrato.

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 15. OBLIGACIONES FINANCIERAS, SOBREGIROS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 el valor corresponde principalmente:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
<u>Corto Plazo</u>			
Sobregiro		21.246	316.516
Préstamo Produbanco	(i)	6.602	-
Tarjetas de Crédito	(ii)	29.415	9.398
Total		57.263	325.913
<u>Largo Plazo</u>			
Tarjetas de Crédito		5.906	18.975
Préstamo Produbanco		17.000	-
Total		22.906	18.975

(i) A continuación, se detalla el préstamo vigente de la compañía:

Operación	Institución Financiera	Fecha de Inicio	Plazo	% Interés	Saldo Capital
1636825 Produbanco		31/1/2019	540	10,21%	58.100

(ii) Los valores principalmente a un avance realizado con la Tarjeta de Crédito Produbanco por USD \$ 20.000 a un plazo de 540 días con una tasa de interés del 11,23%.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición es como sigue:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
Proveedores	(i)	397.383	565.191
Préstamos a Terceros	(ii)	222.225	32.925
Anticipo Clientes	(iii)	1.140.323	25.379
Cuentas por Pagar Terceros		16.700	62
Depósitos por Identificar		455	-
Total		1.777.087	623.557

(i) Un detalle de proveedores al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

	31 de Diciembre
	2019
Ingram Micro	131.871
Adistec Corp	47.786
Fausto Cabezas Murgueytio	41.127
Megamicro S.A.	25.032
Rklatam S.A.	24.304
Vegacee S.A.	21.604
Rommel Alejandro Martinez Sarmiento	20.998
Velastegui Carlos Eddy	20.320
Audit Financial Corp Afc-Gp Cia. Ltda.	15.950
Greenetics Soluciones S.A.	9.250
Mauricio Alejandro Navas Gomez	5.428
Rapid7 International Ltd	3.482
Dorian Castillo Ledesma	3.130
Intcomex Del Ecuador S.A	2.365
Edwin Geovanny Tapia Banda	2.250
Prosystime Cia. Ltda.	2.200
Proveedores Varios	20.286
Total	397.383

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR ... Continuación

(ii) Corresponde un préstamo otorgado por un tercero que no devenga intereses.

(iii) A continuación, se detalla la composición de anticipo clientes:

	<u>31 de Diciembre</u>
	<u>2019</u>
Cedia	125.000
Corporación Eléctrica Del Ecuador Celec Ep	565.718
Defensoria Del Pueblo	57.962
Empresa Electrica Regional Centrosur C.A.	38.800
Empresa Electrica Regional Del Sur S.A. Eerssa	241.522
Servicio de Rentas Internas	111.321
Total	<u>1.140.323</u>

NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición se detalla a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
Retenciones IR por Pagar		-	4.000
SRI por Pagar		14.467	26.458
Impuesto a la Renta por Pagar	(i)	32.643	52.990
Total		47.110	83.447

(i) Ver Nota 24 Conciliación Tributaria

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 18. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2019	2018
<u>Corto Plazo</u>			
Sueldo por pagar		47.412	91.467
Décimo Tercer Sueldo		50.574	50.640
Décimo Cuarto Sueldo		5.692	4.383
Fondos de Reserva		354	453
Vacaciones		17.318	18.395
IESS por Pagar		5.541	27.683
Participación Trabajadores	(i)	7.642	-
Total		134.533	193.021
<u>Largo Plazo</u>			
Jubilación Patronal	(ii)	15.463	15.463
Desahucio		8.185	14.878
Total		23.648	30.340

(i) Ver Nota 24 Conciliación Tributaria

(ii) El movimiento de Jubilación Patronal y Desahucio se detalla continuación:

(Espacio en Blanco)

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 18. BENEFICIOS EMPLEADOS ... Continuación

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo Inicial	15.463	5.824
Gasto del Año	-	9.639
Bajas y/o Ajustes	-	-
Saldo Final	15.463	15.463
<u>Desahucio</u>		
Saldo Inicial	14.878	7.511
Gasto del Año	-	7.608
Bajas y/o Pagos	(6.692)	(241)
Saldo Final	8.185	14.878

NOTA 19. PATRIMONIO

19.1 Capital

El capital es de USD \$131.005 y está compuesto por 131005 acciones cada una, con un valor nominal de USD\$ 1,00.

Durante el año 2019 no se realizó ningún aumento de capital, ni capitalización de aporte futuras capitalizaciones.

19.2 Reservas

a) Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe provisionar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 19. PATRIMONIO ... Continuación

19.3 Resultados Acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas. Véase estado de cambios en el patrimonio.

NOTA 20. INGRESOS

Los principales ingresos de la Compañía corresponden a la prestación de servicios de ciberseguridad, diseño, implementación y gestión de soluciones tecnológicas. Apoyamos a las empresas a mitigar sus riesgos de negocio, mejorar su postura de seguridad, así como crear sus NOC's, SOC's seguros. Adicionalmente, sus servicios incluyen servicios de Data Center e Infraestructura, Security Center para redes IT, OT y Ciberseguridad en redes SCADA.

La compañía tiene suscritos varios contratos de servicios con los diferentes clientes en los cuales se establecen formas y plazos para facturar, en función de los mismos se reconocen los ingresos.

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

La composición es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Sueldos y Salarios	373.302	475.773
Beneficios Sociales	111.691	141.797
Maquinarias y Equipos	356.644	376.495
Servicios Prestados	122.763	774.576
Costo Proyectos	97.282	363.472
Pólizas de Seguros	28.580	29.322
Materiales e Insumos	12.035	161.994
Licencias	185.943	702.691
Alquiler de Equipos	17.484	115.848
Otros Costos	139.931	26.943
Total	1.445.657	3.168.911

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 22. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Sueldos y Salarios	315.015	193.936
Beneficios Sociales	93.435	56.613
Mantenimiento	31.665	809
Arriendo	-	375
Amortización	1.100	2.186
Depreciaciones	64.987	4.350
Impuestos y Contribuciones	27.772	21.715
Provisión Incobrables	-	4.396
Gastos de Viaje	23.148	50.672
Movilización	10.952	8.810
Servicios Básicos	14.419	11.127
Suscripciones	327	48.922
Honorarios Profesionales	40.341	72.489
Otros Gastos	195.730	411.484
Total	818.888	887.883

NOTA 23 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 la composición se detalla a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Intereses Bancarios	6.297	714
Comisiones Bancarias	14.062	6.093
Gastos Bancarios	359	2.881
Impuesto a la Salida de Divisas	41.211	16.946
Total	61.929	26.633

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre el gasto impuesto a la renta corriente y/o diferido y el producto de la utilidad contable multiplicada por la tasa de impuesto a la renta aplicable, es como sigue:

Utilidad contable	36.943
(-) 15% Participación Trabajadores	5.541
(+)Gasto no Deducible Permanente	99.345
Base Imponible	130.746
Impuesto causado 25%	32.687
Anticipo Determinado	-
Mayor entre anticipo e impuesto determinado	32.687
(-) Crédito tributario por retenciones	27.448
(=) Saldo pendiente de pago	5.238

NOTA 25. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 25. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO... Continuación

Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; en el año 2019, el índice de liquidez fue de 1,11; lo cual indica que la Compañía tiene la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Índice de Liquidez	1,11	1,10

Los vencimientos de sus activos y pasivos financieros fueron detallados en cada nota a los estados financieros adjuntos.

RADICAL ALTERNATIVAS DE AVANZADA ALTRADICALAVAN CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 25. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO... Continuación

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Efectivo y sus equivalentes	176.237	102.405
Cuentas por cobrar	988.488	709.779

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus Socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	31 de Diciembre,	
	2019	2018
Pasivos Totales / Patrimonio	3,61	2,62
Pasivos Totales / Activos Totales	0,78	0,72

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2019, el 78% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.