



**ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2017  
(Con el dictamen de Auditoría Externa)**

**ALTALA S.A.**

**Estados financieros por el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2017**

**Informe del Auditor Independiente**

**INDICE**

**Dictamen del Auditor Independiente**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado de Resultados Integrales**

**Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas**

**Estado de Flujo de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de: **ALTALA S.A.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **ALTALA S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, y el estado de flujo de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2016 de **ALTALA S.A.** fueron auditados por nosotros, conforme dictamen sin salvedades emitido en marzo de 2017.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ALTALA S.A.** a diciembre 31 de 2017, el resultado de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra Auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internaciones de Auditoria (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor con relación a la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de **ALTALA S.A.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros**

La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internaciones de información Financiera, y de control interno que la Gerencia considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la presentación de estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento, utilización del principio contable de la empresa en marcha.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor Externo en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en 31 de diciembre de 2017, de **ALTALA S.A.** requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, abril 5 de 2018

**NUCLEO DE ASISTENCIA EMPRESARIAL Cía. Ltda.** **EC. Leonardo Rodríguez B**  
C. SC – RNAE 2 446 Lic. Prof. 6051

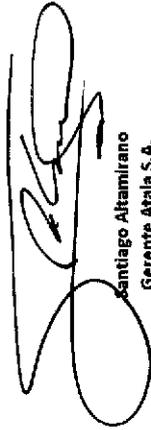


ATALA S.A.

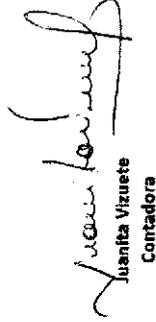
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(Expresado en US dolares)

ACTIVO	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2016	ENE. 01-DIC.31/2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2016	ENE. 01-DIC.31/2017
<b>Activo Corriente:</b>							
Efectivo y Equivalentes	3	399.959,29	1.182.928,57	Cuentas por Pagar - Proveedores	9	116.314,31	504.792,94
Ctas. Por cobrar Clientes	4	1.357.580,56	2.634.548,10	Obligaciones Fiscales	10	308.072,57	524.990,27
Inventarios	5	1.496.140,66	1.193.070,60	Obligaciones Laborales / IESS	11	288.450,79	409.251,41
Ctas. Por cobrar Fisco	6	110.591,82	99.482,77	Acreedores Varios	12	0,00	0,00
Otras cuentas por Cobrar	7	38.965,02	26.752,49	Anticipo Clientes	13	99.087,45	6.265,86
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.403.231,35</b>	<b>5.136.762,53</b>	<b>Total Pasivo Corriente:</b>		<b>811.925,12</b>	<b>1.445.300,48</b>
<b>Activo No Corriente:</b>							
Propiedad Planta y Equipo	8	125.482,76	114.394,46	Tarjetas de Credito	14	20.467,46	14.602,16
Otros activos no corrientes		1.309,16	0,00	Prestamos Accionistas	15	475.000,00	226.982,84
				Obligaciones con Inst. Financieras	16	13.808,83	13.276,80
				Provision Jubilacion Patronal	17	24.963,00	45.096,00
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>126.791,92</b>	<b>114.394,46</b>	<b>Total Pasivo No Corriente:</b>		<b>534.239,29</b>	<b>299.957,80</b>
				<b>Patrimonio (Según estado adjunto)</b>	18	<b>2.183.858,83</b>	<b>3.505.918,71</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.530.023,27</b>	<b>5.251.176,99</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.530.023,24</b>	<b>5.251.176,99</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Santiago Altamirano  
Gerente Atala S.A.



Juanita Vizcaino  
Contadora

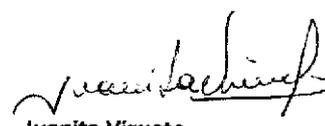
ATALA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
(Expresado en US dolares)

	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2016	ENE. 01-DIC.31/2017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos Actividades Operación	19	6.532.987,86	10.449.612,94
Total Ingresos		<u>6.532.987,86</u>	<u>10.449.612,94</u>
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Costo de Ventas	20	4.317.567,37	6.992.069,90
Gastos de Ventas		611.237,78	966.724,48
Gastos de Administrativos		162.731,83	222.573,14
Gastos No Operacionales		45.790,37	72.566,46
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>5.137.327,35</u>	<u>8.253.933,98</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>5.137.327,35</u>	<u>8.253.933,98</u>
<b>INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Otros Ingresos		12.284,67	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTCI. LABORAL E IMP. RENTA		<u>1.407.945,18</u>	<u>2.195.678,96</u>
15% Participación Laboral		211.191,78	329.351,84
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		1.196.753,40	1.866.327,12
Impuesto a la Renta		274.058,79	416.970,97
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	<u>922.694,61</u>	<u>1.449.356,15</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

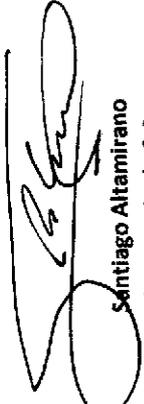
  
Santiago Altamirano  
Gerente Atala S.A.

  
Juanita Vizúete  
Contadora

ATALA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en US dolares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULT. AÑOS ANTERIORES	RESULT. ACUMUL. POR ADOP. NIIF	RESULTADO EJERCICIO	TOTALES
SALDOS A DIC. 31 DE 2016	125.000,00	400,00	0,00	1.117.804,95	17.959,27	922.694,61	2.183.858,83
Transferencia	0,00	62.100,00	0,00	-62.100,00	0,00	-922.694,61	-922.694,61
Pago Dividendos	0,00	0,00	0,00	-114.279,10	0,00	0,00	-114.279,10
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	922.694,61	-13.017,16	1.449.356,15	2.359.033,60
<b>SALDOS A DIC. 31 DE 2017</b>	<b>125.000,00</b>	<b>62.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.864.120,46</b>	<b>4.942,11</b>	<b>1.449.356,15</b>	<b>3.505.918,72</b>

  
Santiago Altamirano  
Gerente Atala S.A.

  
Juanita Vizquete  
Contadora

ATALA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo enero 01 - diciembre 31 del 2017

(Expresado en US dolares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

RECIBIDO DE CLIENTES	11.799.826,80
PAGADO A PROVEEDORES	(9.546.143,54)
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	(495.304,94)
PAGADO POR OTROS GASTOS	(640.997,41)
ACREEDORES VARIOS	(25.899,13)
AJUSTES NIIF	13.017,16

EFFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIONES 1.104.498,94

POR GASTOS FINANCIEROS	(46.667,33)
POR OBLIGACIONES FINANCIERAS	(15.954,53)

EFFECTIVO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES OPERATIVAS 1.041.877,08

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

FINANCIAMIENTO COMPRA ACTIVOS FIJOS	15.422,50
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	<u>(20.441,81)</u>

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION (5.019,31)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

DISMINUCION OBLIGACIONES A LARGO PLAZO - SOCIOS	<u>(253.882,49)</u>
---	---------------------

EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (253.882,49)

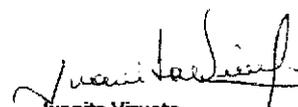
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES 782.975,28

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO 399.953,29

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO US\$ 1.182.928,57

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

  
Santiago Aitamirano  
Gerente Atala S.A.

  
Juanita Vizquete  
Contadora