

ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Con el Dictamen de Auditoría Externa)

ALTALA S.A.

Estados financieros por el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2013

Informe del Auditor Independiente

INDICE

Dictamen del Auditor Independiente

Estado de Situación Patrimonial

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios 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 2018, 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 2017 de **ALTALA S.A.** fueron auditados por nosotros, conforme dictamen sin salvedades emitido en abril de 2018.

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 2018, 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.

Base de nuestra opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (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 Internacionales 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 considerará materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y Regla 12.441.13

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en 31 de diciembre de 2018, de ARIANA S.A. requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, abril 6 de 2019

NUCLEO DE ASISTENCIA EMPRESARIAL S.A.S.
C. SC – RINAE 2 446

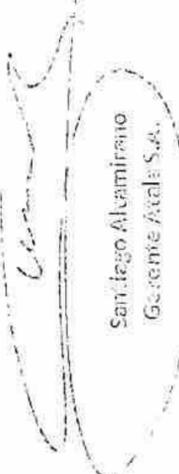
C. Rodríguez Rodríguez B
Lic. Prof. 6051

ATALA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en US dólares)

ACTIVO	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2015	ENE. 01-DIC.31/2016	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2017	ENE. 01-DIC.31/2018
Activo Corriente:				Activo Corriente:			
Efectivo y Equivalentes	3	1.182.928,57	1.817.286,22	Cuentas por Pagar - Provisiones	9	504.792,94	1.321.936,02
Ctas. Por Cobrar Clientes	4	2.658.548,10	3.017.762,66	Obligaciones Fiscales	10	524.990,27	743.476,30
Inventarios	5	1.193.070,60	2.659.395,35	Obligaciones Laborales/ICSS	11	409.751,41	427.976,31
Ctas. Por Cobrar Fisco	6	99.087,37	111.770,22	Acreedores Varios	12	0,00	0,00
Otras cuentas por Cobrar	7	26.752,49	21.277,25	Anticipo Clientes	13	6.265,86	13.844,55
Total Activo Corriente		5.156.782,59	7.627.491,70	Total Pasivo Corriente:		1.445.300,48	2.507.233,18
Activo No Corriente:				Activo No Corriente:			
Propiedad Fianza y Equipo	8	114.394,16	220.649,65	Tarjetas de Credito	14	14.602,16	58.136,29
Otros activos no corrientes		0,00	0,00	Prestamos Accionistas	15	226.982,84	282.000,00
				Obligaciones con Inst. Financieras	16	13.276,80	93.502,71
				Provision Jubilacion Patronal	17	45.095,00	58.281,00
Total Activo No Corriente		114.394,16	220.649,65	Total Pasivo No Corriente:		299.957,80	491.920,00
TOTAL ACTIVO		5.271.176,99	7.848.141,35	Patrimonio (según estado adjunto)	18	3.505.918,71	4.848.988,17
	US\$			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.251.176,99	7.848.141,35

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


Santiago Alcamirano
Gerente Atala S.A.

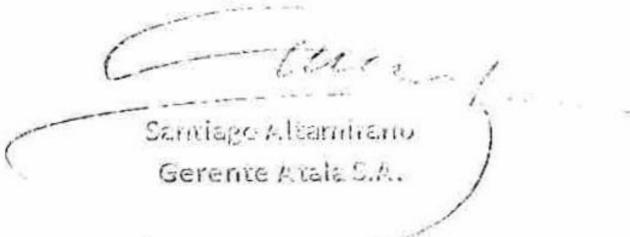

Juanita Vizuete
Contadora

ATALA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en US dolares)

	NOTAS	ENE. 01-DIC.31/2017	ENE. 01-DIC.31/2018
INGRESOS			
Ingresos Actividades Operación	19	10.449.612,94	12.607.268,00
Total Ingresos		<u>10.449.612,94</u>	<u>12.607.268,00</u>
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN			
Costo de Ventas	20	6.952.069,90	8.944.278,82
Gastos de Ventas		966.724,48	1.249.822,89
Gastos de Administrativos		222.573,14	337.886,86
Gastos No Operacionales		72.566,46	33.705,67
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>8.253.933,98</u>	<u>10.565.694,24</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>8.253.933,96</u>	<u>10.565.694,24</u>
INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos		0,00	75.288,82
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTCI. LABORAL E IMP. RENTA		<u>2.195.678,96</u>	<u>2.116.862,58</u>
15% Participación Laboral		329.351,84	317.529,39
Ganancia antes de Impuesto a la Renta		1.866.327,12	1.799.333,19
Impuesto a la Renta		416.970,97	455.831,74
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	US\$	<u>1.449.356,15</u>	<u>1.343.501,45</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Santiago Alvarado
Gerente Atala S.A.


Juanita Vizcete
Contadora

ATALA S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US dolares)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTADISTICA	RESERVA RESERVADA	TOTALES						
SALDOS A DIC. 31 DE 2017	22.000,00	62.500,00	0,00	5.313.494,61	4.942,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.505.936,72
Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pago Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.343.051,45
SALDOS A DIC. 31 DE 2018	22.000,00	62.500,00	0,00	5.313.494,61	4.942,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.848.988,17

[Signature]
 Juanita Vizcaino
 Contadora

[Signature]
 Juanita Vizcaino
 Contadora

ATALA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

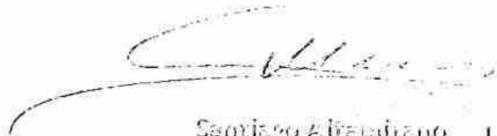
Por el periodo enero 01 - diciembre 31 del 2018

(Expresado en US dolares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

RECIBIDO DE CLIENTES	19.950.318,55	
PAGADO A PROVEEDORES	(17.817.509,84)	
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	(643.701,80)	
PAGADO POR OTROS GASTOS	(640.997,41)	
ACREEDORES VARIOS	(59.982,84)	
AJUSTES NIIF	-	
EFFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIONES	<u>788.126,66</u>	
POR GASTOS FINANCIEROS	(12.057,76)	
POR OBLIGACIONES FINANCIERAS	(8.582,06)	
EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		<u>767.486,84</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
FINANCIAMIENTO COMPRA ACTIVOS FIJOS	119.400,00	
AUMENTO DE ACTIVOS FIJOS	<u>(137.529,19)</u>	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		<u>(18.129,19)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
DISMINUCION OBLIGACIONES A LARGO PLAZO - SOCIOS	<u>(115.000,00)</u>	
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>(115.000,00)</u>
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>634.357,65</u>
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		1.132.928,57
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	329	<u>1.817.286,22</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Santiago Altamirano
Gerente Atala S.A.


Juanita Vizcete
Contadora