

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2017

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

ALTALA S.A. es una compañía constituida en el Ecuador en julio 8 de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito en octubre 14 del mismo año, bajo el número 2161, tomo 40, siendo el objeto social principal el realizar actividades de importación, exportación, compra venta, alquiler, distribución, empaque, consignación, operación, servicio, comercialización, concesión, asesoramiento en equipos de telecomunicaciones, software de telecomunicaciones, servicio de comunicaciones y telecomunicaciones, teléfonos, cables, redes de canalización, equipos, materiales, repuestos y accesorios, internet; así como sistemas computacionales, impresoras, computadoras, sus partes, repuestos y suministros, útiles y equipos de oficina, sus repuestos y accesorios, electrodomésticos, sus repuestos y Accesorios. La venta e instalación de sistemas de comunicación y redes eléctricas, con la correspondiente prestación de asistencia técnica. La construcción, fiscalización, mantenimiento de obras civiles y señalización horizontal y vertical. La industria de las telecomunicaciones y la construcción civil, en todas sus fases en general incluyendo la compra venta de equipos. La importación y exportación de cualquier tipo de maquinaria, equipos, herramientas productos e insumos relacionados a esta actividad.

2. - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012. En cumplimiento de esta disposición legal, ALATALA S.A. implementó las NIIF por primera vez en el ejercicio económico 2012, conforme se revela en la Nota 17.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2017 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

	Años Vida Útil	% Activo Fijo Depreciación
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20
Software	3	33.33
Adecuaciones e Instalaciones	10	10
Edificios	20	5

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros, se informan a continuación:

3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un desglose de Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como sigue:

	2016	2017
Bancos:		
Banco Pichincha	394.143,31	1.170.826,76
Banco Pichincha	2.889,67	4.181,50
Banco Internacional	2.920,31	2.920,31
Inversiones:		
Fondo Pichincha	0,00	5.000,00
Total	399.953,29	1.182.928,57

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	2016	2017
Clientes	1.245.631,05	2.524.645,68
Cheques posfechados	144.497,86	167.697,43
Provisión Cuentas Incobrables (i)	-32.548,35	-57.794,81
Total a Dic 31	1.357.580,56	2.634.548,10

- (i) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	(US dólares)
Saldo Inicial	32.548,35
Provisión Año 2017	25.246,46
Cruce de Provisión Año 2017	0,00
Saldo Final	57.794,81

5. - INVENTARIOS.

Inventarios pertenece a:

	2016	2017
Inventario de Mercaderías	856.692,35	590.366,66
Inventario en Transito	65.548,84	10.403,23
Comp/Vtas Transito	-56.000,07	207.912,24
Anticipo Proveedores	629.899,54	384.388,47
Total	1.496.140,66	1.193.548,10

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	2016	2017
12% IVA en Compras	25.621,42	0,00
1% 2% Ret.Fuente Clientes	63.914,33	99.482,77
30% 70% 100% Retención IVA	21.056,07	0,00
Total	110.591,82	99.482,77

7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	2016	2017
Garantías por Cobrar	7.200,00	1.200,00
Prestamos Empleados	31.765,02	25.552,49
Total	38.965,02	26.752,49

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2017 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2016	Adiciones	Saldo 31/12/2017
Muebles y Enseres	24.126,12	2.493,37	26.619,49
Equipo de Oficina	19.758,78	0,00	19.758,78
Equipo de computación	20.814,03	4.118,08	24.923,89
Vehículos	74.561,90	13.830,66	88.392,26
Adecuaciones e Instalaciones	4.300,00	0,00	4.300,00
Edificios	59.214,59	0,00	59.214,59
Total Costos	202.775,42	20.442,11	202.775,42
(-) Deprec. Acumulada	-77.292,66	0,00	-88.380,96
Activo Neto	125.482,76		114.394,46

9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de US\$ 504.792,94 que corresponde a valores por pagar a proveedores de servicios y bienes.

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	2016	2017
SRI por Pagar	34.013,78	108.019,30
Impuesto renta ejercicio	274.058,79	416.970,97
Total	308.072,57	524.990,27

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS

A diciembre 31 de 2017, Obligaciones Laborales pertenece a:

	2016	2017
Fondo Multas Empleados	847,39	583,76
Por beneficios de ley a Empleados	269.966,76	401.430,29
IESS por pagar	17.636,64	7.237,35
Total	288.450,79	409.251,40

12. - ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, comprende:

	2016	2017
NN	0,00	0,00
Total a Dic 31	0,00	0,00

13.- ANTICIPO CLIENTES

A diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de US\$ 6.265,86 que corresponde a pagos por anticipo de Clientes.

14.- TARJETAS DE CREDITO

A diciembre 31 de 2017, presenta un saldo de US\$ 14.602,16 que corresponde a Tarjetas de Crédito pendientes de pago.

15.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017, comprende:

	2016	2017
Santiago Xavier Altamirano	347.000,00	167.000,00
Santiago Patricio Altamirano	108.000,00	59.982,84
Total	475.000,00	226.982,84

16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, comprende:

	2016	2017
Leasing Pichincha	13.808,83	0,00
Préstamo Pichincha	0,00	13.276,80
Total a Dic	13.808,83	13.276,80

Préstamo otorgado por el Banco del Pichincha, para la adquisición de un vehículo, para el área comercial.

17.- PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2017, comprende:

	2016	2017
Jubilación Patronal	18.181,00	30.787,00
Desahucio	6.782,00	14.309,00
Total a Dic	24.963,00	45.096,00

18. – PATRIMONIO. CAPITAL SOCIAL

Según escritura pública otorgada en la Notaría Decima Séptima del cantón Quito, de 8 de julio de 2009, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, bajo el número 2161, en julio 8 de 2009, se registró un Capital Social de US\$ 800, dividido en 800 acciones sociales de US\$ 1,00 cada una. Y con un aumento de capital de US\$ 124.200,00. El capital suscrito, pagado es de US\$ 125.000,00 dividido en 125.000 acciones sociales de US\$ 1,00 cada una.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN

A diciembre 31 de 2017 no registra saldo.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio la compañía presenta un saldo de US\$ 62.500,00 que corresponde al 50% del capital social.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

Según contabilidad a diciembre 31 de 2017, arroja una Utilidad Acumulada Neta de US\$ 1.864.120,46.

RESULTADOS EJERCICIO 2017

Los resultados del ejercicio económico 2017 presentados muestran una utilidad de US\$ 2.195.678,96 del cual se desprende la siguiente conciliación tributaria.

	(US dólares)
Utilidad del Ejercicio	2.195.678,96
Participación Trabajadores	329.351,84
Gastos No Deducibles	32.046,13
Deducciones Adicionales	3.050,68
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>1.895.322,57</u>
Impuesto a la Renta	416.970,97

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

Conforme Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, relacionada con la adopción de las NIIF, a ALTALA S.A. le correspondió el año 2011 como el de transición y 2012 el año de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera; disposición legal que fue cumplida por la empresa en el año 2012. Que a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo neto de US\$ 4.942,11 como consecuencia de la migración desde Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

19. - INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION

Los Ingresos por actividades de operación al diciembre 31 de 2017, corresponden a los valores de facturación mensual con un saldo de US\$ 10.449.612,94.

20.- COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

A diciembre 31 de 2017, otros egresos está conformado por:

	(US dólares)
Costo de Ventas	6.992.069,90
Gastos de Venta	966.724,48
Gastos de Administración	222.573,14
<u>Gastos no Operacionales</u>	<u>72.566,46</u>
Total	8.253.933,98

21. - EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 de 2017 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la Empresa, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.