

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

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.- POLÍTICAS CONTABLES Y CONTABILIDAD.

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 refiere en la Norma 2.1.

2.1.- BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros al 31 de diciembre 31 de 2018 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:

	2017	2018
Caja:		
Caja Chica	0,00	400,00
Bancos:		
Banco Pichincha	1.170.826,76	1.637.498,23
Banco Pichincha	4.181,50	77.740,13
Banco Internacional	2.920,31	2.920,31
Banco Guayaquil	0,00	78.727,55
<u>Banco Pichincha</u>	<u>5.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
Total	1.283.948,57	3.827.236,22

4. - CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	2017	2018
Clientes	2.524.645,68	2.861.251,61
Cheques postfeccionados	167.657,43	241.217,27
<u>Provisión Cuentas Incobrables</u>	<u>82.794,31</u>	<u>-84.706,22</u>
Total a Dic 31	2.309.548,80	3.017.762,66

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

	(US dólares)
Saldo Inicial	57.794,81
Provisión Año 2018	26.911,41
Cruce de Provisión Año 2018	0,00
Saldo Final	84.706,22

5. - INVENTARIOS.

Inventarios pertenece a:

	2017	2018
Inventario de Mercaderías	590.366,66	1.537.872,49
Inventario en Transito	10.403,23	24.100,27
Comp/Vtas Transito	207.912,24	43.387,08
Anticipo Proveedores	384.388,47	1.052.785,51
Total	1.193.070,60	2.658.145,35

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	2017	2018
12% IVA en Compras	0,00	0,00
1% 1% Ret.Fuente Clientes	99.482,77	111.770,22
30% 70% 100% Retención IVA	0,00	0,00
Total	99.482,77	111.770,22

7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	2017	2018
Garantías por Cobrar	1.200,00	6.782,40
Prestamos Empleados	25.552,49	14.494,85
Total	26.752,49	21.277,25

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2018 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Saldo 31/12/2018
Muebles y Enseres	26.619,49	7.788,29	34.407,78
Equipo de Oficina	19.758,78	0,00	19.758,78
Equipo de computación	24.923,89	-13.917,97	8.550,08
Vehículos	88.392,26	30.704,18	119.096,44
Software	0,00	18.294,39	18.294,39
Adecuaciones e Instalaciones	4.300,00	-4.300,00	0,00
Edificios	62.500,00	0,00	62.500,00
Total Costos	226.494,42		261.707,47
(-) Deprec. Acumulado	-112.099,96		-41.057,82
Activo Neto	114.394,46		220.649,65

9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2018, presenta un saldo de US\$ 1.321.936,02 que corresponde a valores por pagar a proveedores de servicios y bienes.

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	2017	2018
SRI por Pagar	69.206,18	287.644,56
Impuesto renta ejercicio	455.784,09	455.831,74
Total	524.990,27	743.476,30

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS

A diciembre 31 de 2018, Obligaciones Laborales pertenece a:

	2017	2018
Fondo Multas Empleados	583,76	2.396,00
Por beneficios de ley a Empleados	401.430,29	408.709,74
IESS por pagar	7.237,35	16.870,57
Total	409.251,40	427.976,31

12. - ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, comprende:

	2017	2018
NN		
Total a Dic 31	0,00.	0,00

13.- ANTICIPO CLIENTES

A diciembre 31 de 2018, presenta un saldo de US\$ 13.844,55 que corresponde a pagos por anticipo de Clientes.

14.- TARJETAS DE CRÉDITO

A diciembre 31 de 2018, presenta un saldo de US\$ 58.136,29 que corresponde a Tarjetas de Crédito pendientes de pago.

15.- PRESTAMOS A PERSONAS FÍSICAS

Al 31 de diciembre de 2018, comprende:

	2017	2018
Santiago Javier Altamirano	167.000,00	282.000,00
Santiago Parado Altamirano	59.982,84	0,00
Total	226.982,84	282.000,00

16.- OBLIGACIONES POR PRÉSTAMOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018, comprende:

	2017	2018
Préstamo Pichincha	13.216,60	74.644,74
Préstamo Guayaquil	0,00	19.157,97
Total a Dic	13.216,60	93.802,71

Préstamo otorgado por el banco del Pichincha, para la adquisición de un vehículo, para el área comercial y del Banco de Guayaquil para capital de trabajo.

17.- PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2018, comprende:

	2017	2018
Jubilación Patronal	30.787,00	41.156,00
Desahucio	14.309,00	17.125,00
Total a Dic	45.096,00	58.281,00

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 2101, en julio 3 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\$ 124.100,00. El capital suscrito, pagado es de US\$ 125.000,00 dividido en 125.000 acciones sociales de US\$ 1,00 cada una.

AFOROS FUTUROS Y VALUACIÓN

A diciembre 31 de 2018 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 / PERÍODOS

Según contabilidad a diciembre 31 de 2018, arroja una Utilidad Acumulada Neta de US\$ 3.317.986,72

RESULTADOS EJERCICIO 2017

Los resultados del ejercicio económico 2018 presentados muestran una utilidad de US\$ 2.195.678,96 del cual se desprende la siguiente conciliación tributaria.

(US dólares)

Utilidad del Ejercicio	2.116.862,58
Participación Trabajadores	317.529,39
Gastos No Deducibles	
Deducciones Adicionales	
Base Imponible Impuesto a la Renta	1.799.333,19
Impuesto a la Renta	455.831,74

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 OPERACIÓN

Los Ingresos por actividades de operación al diciembre 31 de 2018, corresponden a los valores de facturación mensual con un saldo de US\$ 12.607.265,86.

20.- COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

A diciembre 31 de 2018, otros egresos está conformado por:

	(US dólares)
Costo de Ventas	8.944.273,82
Gastos de venta	1.249.821,89
Gastos de Administración	337.386,06
<u>Gastos no Operacionales</u>	<u>337.056,67</u>
Total	10.868.538,44

21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 de 2018 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.
