

COMPAÑÍA HERMANOS ALOMOTO & ALOMOTO SUPERPHONE CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas se constituyó el 19 de marzo del 2015 en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas, ante la notaria cuarta del Dr. Oswaldo Antonio Infante Zavala. Su creación de la compañía está dedicada a **operación mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido, y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones inalámbricas, otras actividades de telecomunicaciones**, expediente número 301030 de la Superintendencia de Compañías.

GOBIERNO CORPORATIVO:

La compañía es administrada por un Directorio compuesto de dos personas miembros nominados en Junta General de Socios. El directorio dura un periodo de cinco años, al final del cual debe renovarse totalmente.

El directorio se reúne en sesiones ordinarias una vez en el primer trimestre de cada año, el cual se aprobará Estados Financieros y todas sus notas e informes del representante legal. Si el directorio en su competencia podrá realizar juntas extraordinarias cuando lo requiera.

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

	Identidad	Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
1	1721505178	ALOMOTO TOAPANTA LUIS NESTOR	ECUADOR	GERENTE G.	2015-03-19	5
2	2300110588	ALOMOTO TOAPANTA CARMEN DEL	ECUADOR	PRESIDENTE	2015-03-19	5

CAPITAL:

CEDULA	NOMBRES	%	PARTICIPACIONES	TOTAL
1721505178	ALOMOTO TOAPANTA LUIS NESTOR	99%	495	495
2300110588	ALOMOTO TOAPANTA CARMEN DEL ROCIO	1%	5	5
		100%	500	500

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros

1. Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la compañía de comercio HERNANOS ALOMOTO & ALOMOTO SUPERPHONE CIA LTDA., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2017.

Estados Financieros:

COMPAÑÍA HERMANOS ALOMOTO & ALOMOTO SUPERPHONE CIA.LTDA.
ESTDO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 vs 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS		
CORRIENTES	24.815,16	20.244,29
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.547,72	4.239,23
Cuentas y documentos por cobrar	10.877,73	10.303,67
Inventarios de bienes terminados	4.875,00	4.913,00
Activos por impuestos corrientes	1.954,71	228,39
Otros activos corrientes	560,00	560,00
NO CORRIENTES	497,55	0,00
Propiedad Planta y Equipo	497,55	0,00
TOTAL ACTIVOS	25.312,71	20.244,29

PASIVOS		
CORRIENTES	5.581,44	9.731,47
Cuentas y Documentos por pagar	1.879,93	6.672,36
Obligaciones IESS por pagar	291,60	208,66
Impuestos retenidos por pagar	1.319,60	579,38

Participación trabajadores en utilidades	2.090,31	2.271,07
TOTAL PASIVOS	5.581,44	9.731,47
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	500,00	500,00
Capital Acciones	500,00	500,00
RESERVAS	10.036,13	0,00
Reserva Legal	501,81	0,00
Reserva Facultativa	9.534,32	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	9.195,14	10.012,82
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-23,31	-23,31
Utilidad ó Pérdida del ejercicio	9.218,45	10.036,13
TOTAL PATRIMONIO	19.731,27	10.512,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	25.312,71	20.244,29

**ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 vs 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	150.557,21	149.008,21
Costo de ventas	-44.549,34	-40.331,26
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	106.007,87	108.676,95
Gastos de administración y ventas	-92.072,45	-93.536,46
	-----	-----
Utilidad operacional	13.935,42	15.140,49
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	13.935,42	15.140,49
Participación de los trabajadores	-2.090,31	-2.271,07
Impuesto a la renta	-2.626,66	-2.833,29
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	9.218,45	10.036,13
	=====	=====
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	18,44	20,07
Número de participaciones	500,00	500,00

COMPAÑÍA HERMANOS ALOMOTO & ALOMOTO SUPERPHONE CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO

METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 VS 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.944,45	4.236,03
Clases de cobros por actividades de operación	151.749,99	165.753,84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	151.667,05	165.574,06
Otros cobros por actividades de operación	82,94	179,78
	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	148.805,54	-161.517,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-113.816,22	-147.833,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-31.166,61	-10.622,92
Otros pagos por actividades de operación	-1.196,05	-228,39
Impuesto a las ganancias pagadas	-2.626,66	-2.833,29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-635,96	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-635,96	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Aporte en efectivo para constitución de compañía	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Otras entras (salidas) de efectivo	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.308,49	4.236,03
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.308,49	4.236,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.239,23	3,20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	6.547,72	4.239,23

CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)

NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 VS 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13.935,42	15.140,49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	138,41	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	138,41	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-11.129,38	-10.904,46
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-574,06	0,00

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	-10.303,67
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-4.792,43	-14.284,74
(Incremento) disminución de inventarios	38,00	13.967,26
(Incremento) disminución en otros activos	-1.726,32	2.122,10
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2.188,13	132,20
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.886,44	-2.537,61
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	2.944,45	4.236,03

2. Moneda funcional y de presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda y de presentación de la compañía **HERMANOS ALOMOTO Y ALOMOTO SUPERPHONE CIA. LTDA.**, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y, como no corriente el mayor ese periodo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

5. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía valoriza sus activos financieros así:

5.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o de terminables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuentas de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

6. Inventarios.

La compañía valoriza sus inventarios de suministros y materiales al precio de costo. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados del proceso de cosecha y comercialización de los productos agrícolas, así como otros en los que se hayan incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería, los materiales o los servicios, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tenga una naturaleza y uso similares, en el caso de que la compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

7. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2017 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$1.954,71

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

8. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, en el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- a. Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- b. Se espera usar durante más de un periodo
- c. Que sea probable de la compañía obtenga futuros beneficios económicos derivados del bien
- d. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y,
- e. Que la compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificaciones o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de Activos".

Los terrenos no se deprecian, a continuación consideramos las vidas útiles que se indican así:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Vida útil</u> <u>años</u>
MUEBLES Y ENSERES	636		636	10
	-----	-----	-----	
	636		636	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-138		-138	
	-----	-----	-----	
	-138		-138	
Suman: US\$	<u>498</u>		<u>498</u>	

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia

material con su valor razonable o su costo amortizado. Además la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

10. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provision de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

11. Patrimonio de los accionistas.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 500,00 dividido en quinientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Resultados del ejercicio- La empresa obtuvo una utilidad operativa de \$13.935,42 que deducidos participación trabajadores e impuesto a la renta la utilidad neta es de \$9.218,45

Reservas- La empresa no retiro los dividendos del 2016 sino transfieran a resera legal \$501,81 y Reserva facultativa \$9.534,32 para liquides de la empresa.

12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes y servicios de celulares y sus beneficios, en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus productos y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

13. Costos-Gastos de venta.

El costo de ventas incluye todo aquellos rubros relacionados con el costo de equipos (celulares) y el intelecto de los comisionados que son atribuibles directamente al costo-gasto de ventas.

14. Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ALOMOTO TOAPANTA LUIS NESTOR
CI/RUC: 1721505178


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001