

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Nombre de la Entidad

Alias Tradingrp Cia. Ltda.

RUC de la Entidad

1792635845001

Fecha de Inscripción en el Registro Mercantil:

13 de noviembre de 2015

Situación Legal:

Activa ALIAS TRADINGRP

Dirección:

Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad Quito, Av. De los Shyrís N34-328 y Portugal, La Carolina, edificio Sherald.

Actividad Económica:

Actividades de servicios de información.

Actividad Principal:

Servicios de aplicaciones.

Administradores:

Los Directores al 31 de diciembre del 2017 son:

Nombre	Cargo
De Alencar Luzio Daniel Alejandro	Gerente General
Ontaneda Mena Andrés Gustavo	Presidente

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF para las PYMES") vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

2.1 Declaración explícita y sin reservas de la Gerencia sobre las Normas Internacionales Financieras NIIF para las PYMES

Los estados financieros de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas.

Los estados financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

2.2 Periodo contable

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre del año 2017, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017; con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como, los requerimientos y opciones informados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

contables,

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.4 Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA es el Dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.5 Pronunciamentos contables y su aplicación.

Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas, cuando aplica, o no en estos estados financieros:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
Sección 1 "Pequeñas y Medianas Entidades" - Incorporación de guías de aplicación sobre el uso de la NIIF para las PYMES"	01-Ene-2017
Sección 2 "Conceptos y Principios Fundamentales" - Guía sobre la aplicación de la exención de costo o esfuerzo de preparación"	01-Ene-2017
Sección 4 "Estado de Situación Financiera" - Eliminación del requerimiento de revelar información	01-Ene-2017
Sección 5 "Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados Agrupación en las partidas de otro resultado integral" - Aclaración de que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor	01-Ene-2017
Sección 6 "Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias o Pérdidas" - Aclaración de la información a presentar	01-Ene-2017
Sección 9 "Estados Financieros Consolidados y Separados" - Adición de la opción del método de la participación (valor patrimonial proporcional) para medir las inversiones en subsidiarias	01-Ene-2017
Sección 10 "Políticas Contables, Estimaciones y Errores" -	01-Ene-2017
Sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos" - Adición de una exención por costo o esfuerzo de proporcionalidad	01-Ene-2017
Sección 12 "Otras Temas relacionadas con Instrumentos Financieros" - Aclaración de la interacción del alcance y aclaración de los requerimientos	01-Ene-2017
Sección 14 "Inversiones en Asociadas" - Existentambien cambios párrafos	01-Ene-2017
Sección 15 "Inversiones en Negocios Conjuntos" - Existentambien cambios párrafos	01-Ene-2017
Sección 16 "Propiedades de Inversión" - Existentambien cambios párrafos	01-Ene-2017
Sección 17 "Propiedades, Planta y Equipo" - Alineación de la redacción con las modificaciones de la NIIF	01-Ene-2017
Sección 18 "Activos Intangibles distintos de la Plusvalía" - Vida útil de un activo intangible	01-Ene-2017
Sección 19 "Combinaciones de Negocios y Plusvalía" - Una exención por costo o esfuerzo de proporcionalidad para el reconocimiento de activos intangibles	01-Ene-2017
Sección 20 "Arrendamientos" - Modificación para incluir arrendamientos	01-Ene-2017
Sección 21 "Provisiones y Contingencias" - Existentambien cambios párrafos	01-Ene-2017
Sección 22 "Pasivos y Patrimonio" - Guías esclareciendo la clasificación de instrumentos como patrimonio o pasivo	01-Ene-2017
Sección 26 "Pagos basados en Acciones" - Alineación del alcance y de las definiciones con la NIIF 2	01-Ene-2017
Sección 27 "Deterioro del Valor de las Activos" - Aclaración de que la Sección 27 no se aplica a activos que surgen de contratos de construcción	01-Ene-2017

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

Sección 28 "Beneficios a los Empleados" - Aclaración de la aplicación de los requerimientos contables	
Sección 29 "Impuesto a las Ganancias" - Incorporación de una exención por esfuerzo o costo desproporcionado	01-Ene-2017
Sección 30 "Conversión de moneda extranjera"	01-Ene-2017
Sección 33 - "Información a Revelar sobre Partes Relacionadas" - Alineación de la definición de "parte relacionada" con la NIC 24"	01-Ene-2017
Sección 35 - "Transición a la NIIF para las PYMES" - La incorporación de una opción de permitir que se use más de una vez	01-Ene-2017

2.6 Estimaciones de la Gerencia.

La Gerencia utilizó ciertas estimaciones y supuestos contables para valorar y registrar los activos, y pasivos que se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros.

Las principales estimaciones y supuestos contables fueron los siguientes:

- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- Vida útil y valor residual de los activos tangibles
- Cálculo del ingreso al cierre del ejercicio, con base al avance o terminación de los servicios prestados de auditoría al final del ejercicio económico.
- Constitución de las provisiones por beneficios a empleados
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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, los mayores a ese periodo.

2.7 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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, los mayores a ese periodo.

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.9 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes *relacionados y no relacionados*.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables 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.

b. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, *la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.*

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro *corresponde a las diferencias* entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el *pago del principal*;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.8 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados Integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.10 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, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11 Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

• **Activos financieros:**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• **Pasivos financieros:**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es *reemplazado por otro* del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.12 Provisiones.

La Compañía considera que *las provisiones se reconocen cuando:*

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13 Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo, jubilación patronal y cesantía, serán estimados por un *perito independiente*, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

Las tasas de descuentos se determinan por referencia a medios de tasas de intereses de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en *resultados en el periodo* en que ocurren.

2.14 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El impuesto a las ganancias se determinan *usando las tasas de impuestos* aprobados en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, vigente a la fecha del cierre del estado de situación financiera.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 *ascienden a 22%*.

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a *las autoridades tributarias*. 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, siendo de un 22% para los años 2017.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias *temporales imponibles o deducibles* que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la *variación de los activos y pasivos* por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos *registrados tanto activos como pasivos* con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

2.15 Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto (capital pagado).

2.15.1 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

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.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

2.15.2 Costos y gastos.

Costos de ventas.- incluye todos aquellos costos incurridos para la generación de actividades ordinarias.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con; remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la
Compañía.

2.16 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.20 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RÍESGOS:

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua.

La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

- Riesgo operacional,

El riesgo operacional que administra ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

- Riesgo de liquidez.

Se genera cuando la entidad no puede frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por

El riesgo de liquidez de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

vencimiento.

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• *Riesgo de inflación.*

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

Año 2017	1.12%
Año 2016	1.12%
Año 2015	3.38%
Año 2014	3.67%
Año 2013	2.70%

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e Inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el efectivo y equivalente de efectivo se conforman como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja, Bancos	10.848,20	10.122,26
Total	10.848,20	10.122,26

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones para su uso.

5. CUENTAS POR COBRAR-COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

El detalle de las cuentas por cobrar- comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		
Corrientes		
Relacionados Locales	35.878,48	22.467,20
Relacionados Del Exterior	-	-
No relacionados Locales	220,80	1.631,63
No relacionados Del Exterior	-	-
	<u>36.099,28</u>	<u>24.098,83</u>
Otras Cuentas y Documentos por cobrar		
Corrientes		
Accionistas Locales	-	-
Accionistas Del Exterior	-	-
Relacionados Locales	-	-
Relacionados Del Exterior	-	-
No relacionados Locales	-	1.292,42
No relacionados Del Exterior	-	-
	<u>-</u>	<u>1.292,42</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes se conforman como sigue:

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	-	-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	1.897,75	950,82
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	412,37	151,46
Otros Activos por Impuestos corrientes	-	-
Total	2.310,12	1111,28

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mercaderías en Tránsito	0	-
Materia Prima	-	-
Total	-	-

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	-	-
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-	-
Vehículo, equipo de transporte y camionero móvil	-	-
Equipo de Computación y Software	369,82	-
Otros propiedades, plantas y equipos	-	-
Total	369,82	-

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

11. DEPRECIACIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las depreciaciones es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deprec. Acum. Propiedad	-	30,81	-
Planta y Equipo			
Total	-	30,81	-

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>		
<i>proveedores Corrientes</i>		
Relacionados Locales	1.862,13	349,23
Relacionados Exterior	-	-
No Relacionados Locales	4.711,07	3.844,79
No Relacionados Exterior	-	-
	<u>6.573,20</u>	<u>4.194,02</u>
<i>Otras Cuentas y Documentos por</i>		
<i>pagar proveedores Corrientes</i>		
Accionistas Locales	-	-
Accionistas Del Exterior	-	-
Relacionados Locales	2.500,00	-
Relacionados Del Exterior	-	-
No relacionados Locales	-	-
No relacionados Del	-	-
Exterior	-	-
	<u>2.500,00</u>	<u>-</u>
Participación trabajadores por pagar	17,91	-
del ejercicio		
Obligaciones con el IESS	877,08	442,72
Otros pasivos corrientes	5.214,18	1.506,08
	<u>15.182,35</u>	<u>6.542,82</u>

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de beneficios a empleados es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	642,56	249,78
Beneficios por desahucio	245,57	249,78
Total	1.088,13	499,56

14. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.

• **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2017, 2016 el capital social es \$30.000.0000 dólares conformado de la siguiente manera.

SOCIOS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ARROYO GALLEGOS ORLANDO JAVIER	10.000.0000	10.000.0000
DE ALENCAR LUZIO DANIEL ALEJANDRO	10.000.0000	10.000.0000
ONTANEDA MENA ANDRES GUSTAVO	10.000.0000	10.000.0000

• **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero pueda ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas Netas locales tarifa 12%	98.513,43	45.113,12
Ventas Netas locales tarifa 0%	-	-

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

Prestaciones locales tarifa 12%	-	-
Prestaciones locales tarifa 0%	-	-
Reversiones de deterioro en el valor de propiedades, planta y equipo	-	-
Ganancias netas por Reversiones de pasivos por beneficios a los empleados	-	-
Ganancias netas por Reversiones de pasivos por beneficios a los empleados/ otros	-	-
Otros ingresos	470,10	17,71
Otras rentas	-	-
Intereses con instituciones financieras	-	-
Intereses devengados por terceros	-	-
Total	98.983,53	45.130,63

16. COSTO Y GASTOS DE VENTAS

El costo de las ventas por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 se conforma como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos de Ventas	18.577,68	29.349,68
Gastos de Administración y Ventas	60.286,28	15.600,95
Total	98.864,16	45.150,83

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de los gastos de administración por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	1.500,00	1.876,80
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	650,50	396,35
Aportes a la Seguridad Social	107,51	239,47

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

Honorario profesionales y dietas	-	-
Jubilación Patronal	592,78	249,78
Desahucio	158,29	249,78
Otros Beneficios a empleados	573,09	529,51
Depreciaciones histórico no acelerada	30,61	-
Depreciaciones histórico activos intangibles	-	-
Provisiones	4511,47	-
Promoción y Publicidad	1.759,87	149,50
Transporte	183,92	-
Consumo de combustible y Lubricante	-	81,27
Gastos de viaje	-	-
Gastos de gestión	89,75	30,59
Arrendamientos operativos	5.062,80	5.710,08
Suministros, materiales y repuestos.	1.165,24	397,98
Mantenimiento y Reparaciones	25,00	-
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	417,00	-
Impuestos, contribuciones y otros	1.542,87	588,84
Comisiones	18.808,17	-
IVA que se carga al gasto	607,78	440,65
Servicios Públicos	168,76	462,46
Otros gastos	42.038,58	4.126,66
Comisiones bancarias	-	-
Costo de transacciones No relacionadas Locales	192,09	271,12
Intereses con Instituciones Financieras Relacionadas Exterior	-	-
Intereses con Instituciones Financieras No relacionadas Locales	-	-
Intereses pagados a Terceros Relacionados Locales	-	-
Intereses pagados a Terceros No relacionados Locales	-	-
Total	80.286,28	15.800,95

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales durante los años

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

2017 y 2016.

La conciliación del impuesto a la renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del Ejercicio	119,37	-
	-	20
15% participación a trabajadores	17,91	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	101,46	-
Más: Gastos no deducibles locales	8.497,27	1.230,72
Menos: Amortización perdida tributaria años anteriores	-	-
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	-	-
Basa imponible	8.598,73	1210,72
Impuesto a la renta causado	1.891,72	266,36

19. SANCIONES.

19.1. De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

No se han aplicado sanciones a ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

19.2. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

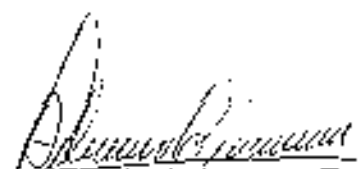
20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo del 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ALIAS TRADINGRP CIA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017
Notas a los Estados Financieros

(Expresados en dólares)

aprobación



Adriana Elizabeth Cisneros Tamayo
Contador General