

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2015

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 2014 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

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:

		(US dólares)
Caja:	Cajas Chica	71,00
Bancos:	Banco Pichincha	365.160,06
	Banco Pichincha	1.985,44
Inversiones:	Fondo Pichincha	71.407,68
	Total a Dic 31/2015	438.624,18

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
Cientes	1,024.574,18
<u>Provisión Cuentas Incobrables (i)</u>	<u>-20.092,04</u>
Total a Dic 31/2015	1.004.482,14

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

	(US dólares)
Saldo Inicial	9.767,80
Provisión Año 2015	10.624,24
Cruce de Provisión Año 2014	0,00
Saldo Final	20.092,04

5. - INVENTARIOS.

Inventarios pertenece a:

	(US dólares)
Inventario de Mercaderías	384.569,59
Inventario en Transito	309.352,53
Total a Dic 31/2015	693.922,12

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	(US dólares)
1% 2% Ret.Fuente Clientes	49.120,58
30% 70% 100% Retención IVA	44.454,23
Total a Dic 31/2015	93.574,81

7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	(US dólares)
Banco Pichincha	807,02
Prestamos Empleados	17.076,16
Anticipos Proveedores	142.086,51
Total a Dic 31/2015	159.969,69

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2014 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2014	Adiciones	Saldo 31/12/2015
Muebles y Enseres	7.270,58	16.855,54	24.126,12
Equipo de Oficina	8.769,28	10.989,50	19.758,78
Equipo de computación	17.764,03	2.010,00	19.774,03
Vehículos	59.172,18	60.023,65	119.195,83
Programas de Computación	2.212,57	0,00	2.212,57
Adecuaciones e Instalaciones	4.300,00	0,00	4.300,00
Bodega	0,00	52.500,00	52.500,00
Total Costos	99.488,64	142.378,69	241.867,33
(-) Deprec. Acumulada	-61.189,51	0,00	-93.495,24
Activo Neto	38.299,13	142.378,69	148.372,09

9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 332.842,31 que corresponde a valores por pagar a proveedores de servicios y bienes.

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	(US dólares)
SRI por Pagar	4.943,82
Total a Dic 31/2015	4.943,82

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS

A diciembre 31 de 2015, Obligaciones Laborales pertenece a:

	(US dólares)
Por beneficios de ley a Empleados	26.800,02
IESS por pagar	5.383,00
Total a Dic 31/2015	32.800,02

12. - ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, comprende:

	(US dólares)
Altamirano C. Patricio (i)	120.418,24
Gordillo Christian	43.320,00
Total a Dic 31/2015	163.738,24

(i) Corresponde a compras apalancadas con Tarjeta de Crédito.

13.- ANTICIPO CLIENTES

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 4.695,37 que corresponde a pagos por anticipo de Clientes.

14.- TARJETAS DE CREDITO

A diciembre 31 de 2015, presenta un saldo de US\$ 36.987,23 que corresponde a Tarjetas de Crédito pendientes de pago.

15.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015, comprende:

	(US dólares)
Santiago Altamirano (i)	347.000,00
Intereses por Pagar (ii)	20.649,99
Total a Dic 31/2015	367.891,71

(i) Corresponde a préstamos del accionista.

(ii) Corresponde a intereses origen de los préstamos.

16.- PRESTAMOS LEASING

Al 31 de diciembre de 2015, comprende:

	(US dólares)
Leasing Banco Pichincha	28.872,83
Total a Dic 31/2015	28.872,83

17.- PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2015, comprende:

	(US dólares)
Jubilación Patronal	16.575,00
Desahucio	5.946,00
Total a Dic 31/2015	22.521,00

18. – PATRIMONIO. CAPITAL SOCIAL

Según escritura pública otorgada en la Notaría Décima 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.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN

A diciembre 31 de 2015 presenta un saldo de US\$ 122.725,13 correspondiente a aporte de años anteriores.

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\$ 400,00 que corresponde al 50% del capital social.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

Según contabilidad a diciembre 31 de 2015, arroja una Utilidad Acumulada Neta de US\$ 779.927,86.

RESULTADOS EJERCICIO 2015

Los resultados del ejercicio económico 2015 presentados muestran una utilidad de US\$ 526.336,89 del cual se desprende la siguiente conciliación tributaria.

	(US dólares)
Utilidad del Ejercicio	526.336,89
Participación Trabajadores	(78.950,53)
Gastos No Deducibles	40.448,60
Deducciones Adicionales	(30.353,15)
<u>Base Imponible Impuesto a la Renta</u>	<u>457.481,81</u>
Impuesto a la Renta	100.646,00

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 2014 presenta un saldo neto de US\$ 11.240,27 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 2015, corresponden a los valores de facturación mensual con un saldo de US\$ 5.181.781,58.

20.- COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

A diciembre 31 de 2015, otros egresos está conformado por:

(US dólares)

Costo de Ventas	3.951.288,24
<u>Gastos</u>	<u>704.156,45</u>
Total a Dic 31/2015	4.655.444,69

21. - EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 de 2015 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.



Eco. Christian Castillo Rodríguez
Auditor Senior