

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2016

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 2016 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:

	2015	2016
Caja:		
Cajas Chica	71,00	0,00
Caja General	0,00	0,00
Bancos:		
Banco Pichincha	365.160,06	394.143,31
Banco Pichincha	1.985,44	2.889,67
Banco Internacional	0,00	2.920,31
Inversiones:		
Fondo Pichincha	71.407,68	0,00
Total	438.624,18	399.953,29

4. - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a lo siguiente:

	2015	2016
Clientes	1.024.574,18	1.245.631,05
Cheques posfechados	0,00	144.497,86
Provisión Cuentas Incobrables (i)	-20.092,04	-32.548,35
Total a Dic 31/2014	1.004.482,14	1.357.580,56

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

	(US dólares)
Saldo Inicial	20.292,04
Provisión Año 2016	12.456,31
Cruce de Provisión Año 2016	0,00
Saldo Final	32.548,35

5. - INVENTARIOS.

Inventarios pertenece a:

	2015	2016
Inventario de Mercaderías	384.569,59	856.692,35
Inventario en Transito	309.352,53	9.548,77
Total	693.922,12	866.241,12

6. - CUENTAS POR COBRAR - FISCO.

Cuentas por Cobrar - Fisco pertenece a:

	2015	2016
12% IVA en Compras	0,00	25.621,42
1% 2% Ret.Fuente Clientes	49.120,58	63.914,33
30% 70% 100% Retención IVA	44.454,23	21.056,07
Total	93.574,81	110.591,82

7. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar pertenece a:

	2015	2016
Garantías por Cobrar	2.007,20	7.200,00
Prestamos Empleados	17.076,16	44.149,06
Anticipos Proveedores	142.086,51	629.899,54
Total	161.169,87	681.248,60

8. - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A diciembre 31 de 2016 los Activos Fijos corresponden a:

ACTIVO	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Saldo 31/12/2016
Muebles y Enseres	24.126,12	0,00	24.126,12
Equipo de Oficina	19.758,78	0,00	19.758,78
Equipo de computación	19.774,03	1.040,00	20.814,03
Vehículos	119.195,83	-44.633,93	74.561,90
Adecuaciones e Instalacione	4.300,00	0,00	4.300,00
Edificios	51.843,75	7.370,84	59.214,59
Total Costos	238.998,51	-36.223,09	202.775,42
(-) Deprec. Acumulada	-90.616,42	0,00	-77.292,66
Activo Neto	148.382,09		125.482,76

9. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 de 2016, presenta un saldo de US\$ 109.344,31 que corresponde a valores por pagar a proveedores de servicios y bienes.

10. - OBLIGACIONES FISCALES.

Obligaciones Fiscales corresponde a lo siguiente:

	2015	2016
SRI por Pagar	4.943,82	34.013,78
Total	4.943,82	34.013,78

11. - OBLIGACIONES LABORALES E IESS

A diciembre 31 de 2016, Obligaciones Laborales pertenece a:

	2015	2016
Por beneficios de ley a Empleados	26.800,02	58.774,98
IESS por pagar	5.383,00	17.636,64
Total	32.183,02	76.411,62

12. - ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	2015	2016
Gordillo Christian	43.320,00	0,00
Total a Dic 31/2014	43.320,00	0,00

13.- ANTICIPO CLIENTES

A diciembre 31 de 2016, presenta un saldo de US\$ 99.087,45 que corresponde a pagos por anticipo de Clientes.

14.- TARJETAS DE CREDITO

A diciembre 31 de 2016, presenta un saldo de US\$ 20.467,49 que corresponde a Tarjetas de Crédito pendientes de pago.

15.- PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	2015	2016
Santiago Xavier Altamirano	347.000,00	367.000,00
Santiago Patricio Altamirano (i)	120.418,24	108.000,00
Total	467.418,24	475.000,00

(i) Se reconoce la deruda de los consumos de tarjeta de credito.

16.- PROVISION JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2016, comprende:

	2015	2016
Jubilación Patronal	16.575,00	18.181,00
Desahucio	5.946,00	6.782,00
Total a Dic 31/2014	22.521,00	24.963,00

17. – 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 fecha

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN

A diciembre 31 de 2016 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\$ 400,00 que corresponde al 50% del capital social. Y un aumento de capital a USD 125.000,00.

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

Según contabilidad a diciembre 31 de 2016, arroja una Utilidad Acumulada Neta de US\$ 1.126.668,22.

RESULTADOS EJERCICIO 2016

Los resultados del ejercicio económico 2016 presentados muestran una utilidad de US\$ 1.407.945,18 del cual se desprende la siguiente conciliación tributaria.

	(US dólares)
Utilidad del Ejercicio	1.407.945,18
Participación Trabajadores	211.191,78
Gastos No Deducibles	48.968,38
<u>Base Imponible Impuesto a la Renta</u>	<u>1.245.721,78</u>
Impuesto a la Renta	274.058,79

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).

18. - INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION

Los Ingresos por actividades de operación al diciembre 31 de 2016, corresponden a los valores de facturación mensual con un saldo de US\$ 6.545.272,53.

19.- COSTOS Y GASTOS DE OPERACION

A diciembre 31 de 2016, otros egresos está conformado por:

	(US dólares)
Costo de Ventas	4.317.567,37
Gastos de Nomina	400.153,50
Gastos de Ventas	261.552,10
Gastos de Administración	112.264,01
<u>Gastos no Operacionales</u>	<u>45.790,37</u>
Total	5.137.327,35

20. - EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 de 2016 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.