

## **PREMIERTEL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PREMIERTEL S.A. se constituyó el 11 de octubre del 2012 mediante escritura pública N° 421 ante el Notario Segunda del Cantón Ibarra Doctor Carlos Proaño Mera.

Su objeto social será principalmente:

- A) Venta al por menor y mayor de equipos de telecomunicaciones.

El domicilio principal de la compañía es la Ciudad de Ibarra, el capital social inicial es de 10.000 dólares de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

##### **a. IDENTIFICACIÓN DE NORMAS NIIF APLICAR EN PREMIERTEL S.A.**

La empresa PREMIERTEL S.A. inició sus registros con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicó las siguientes normas detalladas en el cuadro siguiente, de acuerdo a la naturaleza del negocio.

<b>No.</b>	<b>NOMBRE NORMA</b>	<b>APLICA</b>	<b>NO APLICA</b>
<b>NIIF 1</b>	Adopción, por primera vez, de las Normas Internacionales de Información financiera.		<b>x</b>
<b>NIIF 2</b>	Pagos Basados en Acciones		<b>x</b>
<b>NIIF 3</b>	Combinaciones de Negocios.		<b>x</b>
<b>NIIF 4</b>	Contratos de Seguros		<b>x</b>
<b>NIIF 5</b>	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Valoración A. entidad		<b>x</b>
<b>NIIF 6</b>	Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.		<b>x</b>
<b>NIIF 7</b>	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	<b>x</b>	
<b>NIIF 8</b>	Segmentos Operativos		<b>x</b>
<b>NIIF 9</b>	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	<b>x</b>	
<b>NIC 1</b>	Presentación de EEFF.	<b>x</b>	
<b>NIC 2</b>	Inventarios.	<b>x</b>	
<b>NIC 7</b>	Estado de Flujos de Efectivo.	<b>x</b>	
<b>NIC 8</b>	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.	<b>x</b>	
<b>NIC 10</b>	Hechos ocurridos después de la fecha del balance.	<b>x</b>	
<b>NIC 11</b>	Contratos de construcción	<b>x</b>	

NIC 12	Impuesto sobre las ganancias	x	
NIC 16	Propiedades, Planta y Equipo.	x	
NIC 17	Arrendamientos.	x	
NIC 18	Ingresos Ordinarios.	x	
NIC 19	Beneficios a los Empleados.	x	
NIC 20	Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales		x
NIC 21	Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.		x
NIC 23	Costos por Intereses.	x	
NIC 24	Informaciones a Revelar sobre partes relacionadas.		x
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.		x
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados.		x
NIC 28	Inversiones en Empresas Asociadas.		x
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias		x
NIC 31	Participaciones en Negocios Conjuntos.		x
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación.	x	
NIC 33	Ganancias por Acción.		x
NIC 34	Información Financiera intermedia		x
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos		x
NIC 37	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.	x	
NIC 38	Activos Intangibles.	x	
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.	x	
NIC 40	Propiedades de Inversión		x
NIC 41	Agricultura		x

**b. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- NIC 1**

Los estados financieros de PREMIERTEL S.A., son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y declara de manera explícita y sin reservas el cumplimiento de NIIF en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31-12-2016

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía PREMIERTEL S.A. , en la preparación de sus estados financieros tal como lo requiere la NIIF 1; estas políticas ha sido definida en función de las NIIF vigentes al 31-12-2015, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta y corresponden a las Normas actualizadas al 31-12-2010, emitidas y publicadas en el año 2011.

**c. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera del año 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de norte américa USD.

**d. PERÍODO CONTABLE**

Los estados financieros del período del 01-01-2016 al 31-12-2016 se realizaron bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**e. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. NIC 7**

El efectivo y equivalentes comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de la compañía, el efectivo o cheques recibidos en el transcurso del día será depositado máximo al día siguiente al cierre de caja.

**f. ACTIVOS FINANCIEROS .- NIC 32, 39, NIIF 7, 9**

No aplica.

**g. INVENTARIOS. NIC 2**

Los inventarios representan una alta inversión, el sistema de valoración del inventario es el método promedio.

**h. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NIC 16**

**a) Medición en el momento del reconocimiento**

Las cuentas de propiedades, planta y equipo de PREMIERTEL S.A. se medirán inicialmente por su costo.

**b) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

**i. ACTIVOS INTANGIBLES.- NIC 38**

No aplica

**j. PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

No aplica

**k. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

- a) Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- b) Baja en cuentas de un pasivo financiero**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**l. IMPUESTOS.- NIC 12**

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido.

- a) Impuestos corrientes**

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- b) Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**m. PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES.- NIC 37**

No aplica

**n. BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19**

No aplica

**o. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17**

No aplica

**p. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIC 18**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**q. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<b>NIIF</b>	<b>TÍTULO</b>	<b>FECHA DE VIGENCIA</b>
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Actualizaciones a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (actualizada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (actualizada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

**NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31	
	2016 en USD	2015 en USD
<b>Caja General</b>		
Caja General tesorería	1,050.27	3,318.50
Subtotal	<u>1,050.27</u>	<u>3,318.50</u>
<b>Bancos</b>		
Subtotal	<u>3,441.76</u>	<u>57,551.13</u>
<b>Total</b>	<u><b>4,492.03</b></u>	<u><b>60,869.63</b></u>

**NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2016 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31	
	2016 en USD	2015 en USD
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	37,215.46	21,806.48
<b>Total</b>	<u><b>37,215.46</b></u>	<u><b>21,806.48</b></u>

**NOTA No. 5.- INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de Inventario disponible para la venta es de 54.364,69:

- El sistema de valoración de inventario es el Método Promedio Ponderado, los saldos que se mantiene en esta cuenta son considerables los cuales se espera vender el próximo año.

**NOTA No. 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	dic-31	
	2016 en USD	2015 en USD
<b>Clasificación:</b>		
Muebles y Enseres	4,774.00	4,774.00
Equipo de computación	4,950.28	4,950.28
Vehículo	25,096.49	24,758.93
Subtotal	<b>34,820.77</b>	<b>34,483.21</b>
<b>Depreciaciones:</b>		
(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(1,949.30)	(1,471.94)
(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(4,950.28)	(3,552.58)
(-) Depreciación acumulada Vehiculos	(1,204.62)	(8,252.99)
Subtotal	<b>(8,104.20)</b>	<b>(13,277.51)</b>
<b>Total</b>	<b>26,716.57</b>	<b>21,205.70</b>

**NOTA No. 7.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2016 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

	dic-31	
	2016 en USD	2015 en USD
Proveedores (1)	13,486.98	83,917.24
Otras Cuentas por pagar (2)	76,665.73	13,000.00
<b>Total</b>	<b>90,152.71</b>	<b>96,917.24</b>

1) **PROVEEDORES**

El valor corresponde a compromisos adquiridos por parte de la empresa por concepto de bienes o servicios que nos han brindados.

2) **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Estos valores corresponden a diferentes obligaciones por pagar que se mantiene con terceros

**NOTA No. 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**1. Pasivos del año corriente**

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2016 en USD	2015 en USD
<b><i>Pasivos por impuestos corrientes:</i></b>		
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	979.31	12,895.97
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	2,681.29	277.97
Impuesto a la renta por pagar	6,605.58	
<b>Total</b>	<b>10,266.18</b>	<b>13,173.94</b>

**2. Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios**

De acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351 que promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la compañía se acoge a la tasa correspondiente al año 2016 que es del 22%.

**3. Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno**

En el Artículo 41, literal b) indica “las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas obligadas a llevar contabilidad y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren

actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de Impuesto a la Renta a partir del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.”.

PREMIERTEL inicio su operación efectiva en el año 2012, por lo que de acuerdo a lo antes indicado, en el año 2016 no está sujeta al pago del anticipo de impuesto a la renta.

**NOTA No. 9.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre de 2016 los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	dic-31	
	2014 en USD	2015 en USD
Obligaciones con el IESS	842.74	1,514.28
Beneficios sociales (1)	7,568.32	16,570.18
Participacion trabajadores	12,705.26	5,942.65
<b>Total</b>	<b><u>21,116.32</u></b>	<b><u>24,027.11</u></b>

**NOTA No. 11.- PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre de 2016 el patrimonio se compone como sigue:

	dic-31	
	2014 en USD	2015 en USD
Capital social (1)	10,000.00	10,000.00
Reserva legal	5,000.00	2,704.94
Reserva Facultativa	24,344.50	
Resultados del ejercicio	29,768.28	24,344.50
Pérdodas acumuladas	(63,395.10)	(79,573.22)
<b>Total</b>	<b><u>5,717.68</u></b>	<b><u>(42,523.78)</u></b>

**NOTA No. 12.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS**

Al 31 de Diciembre de 2016 los ingresos se presentan por su actividad y son:

	<b>2016 en USD</b>	<b>2015 en USD</b>
<b>Operativo</b>		
Ingresos operacionales	1,150,157.91	1,890,525.42
Comisiones	197,204.05	335,134.33
Otros ingresos	6,438.11	(3.28)
<b>Total</b>	<b>1,353,800.07</b>	<b>2,225,656.47</b>

**NOTA No. 13.- COSTO DE VENTA**

Al 31-12-2016 los costos de venta reportados en los estados financieros es de 1.145.774,41 dólares de los estados unidos de américa.

**NOTA No. 14.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31-12-2016 los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

	<b>2016 en USD</b>	<b>2015 en USD</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Sueldos y beneficios sociales (1)	36,855.61	73,322.24
Aporte seguridd social	7,252.79	12,222.06
Beneficios sociales	6,923.07	13,357.98
Gasto suministros mantenimiento	1,069.28	1,412.85
Servicios terceros	56,984.34	107,936.94
Provisiones	3,966.43	7,062.72
Otros gastos	9,178.45	12,179.75
<b>Total</b>	<b>122,229.97</b>	<b>227,494.54</b>

**NOTA No. 15.- GASTOS DE VENTA**

Al 31 de diciembre de 2016 el detalle de gastos de venta se presenta así:

<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Suministros y materiales	2,717.14	2,100.03
Servicios de Terceros	12,405.74	7,437.48

**NOTA No. 16.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN**

La utilidad y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo por acción son los siguientes:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Resultado del año	69,316.49	39,617.65
Número de acciones	10,000.00	10,000.00
	<b>6.93</b>	<b>3.96</b>

Para el año 2016, el valor por acción obtuvo un incremento, debido a la utilidad generada en el período.

**NOTA No. 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de PREMIERTEL S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Presidencia Ejecutiva de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

**NOTA No. 18.- ÍNDICES FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ** = Activo Corriente / Pasivo Corriente

125.889.72 / 150.189,95 **0.84**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez de 0.84; es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas a corto plazo, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 0.84 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

**ÍNDICE DE SOLVENCIA** = Activo Total / Pasivo Total

152.602,29 / 146884.61 = **1.04**

Este indicador muestra que los activos son 1.04 veces más que los pasivos, lo que determina que la compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones.

**ÍNDICE DE RENTABILIDAD** = Utilidad Neta / Ingresos Totales

69.316,49 / 1.353.800,07 = **0.05**

Al finalizar el ejercicio económico 2016 la Compañía obtiene su segundo año de utilidad, con una rentabilidad del 5% con respecto a las ventas totales.