

# ALTIDAT S.A.

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015

### Índice

#### Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	1
Estados de Resultados Integrales .....	2
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas.....	3
Estados de Flujos de Efectivo.....	4
Notas a los Estados Financieros.....	5

ALTIDAT S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de

2015

2014

(US Dólares)

**Activo**

**Activos corrientes:**

Caja y bancos y equivalentes (Nota 5)  
Cuentas por cobrar (Nota 6)  
Activos por impuestos corrientes (Nota 7)  
Inventarios (Nota 8)  
Otros activos corrientes  
Gastos pagados por anticipado (Nota 9)

46,492

284,959

23,227

92,522

18,190

1,847

**Total activos corrientes**

**467,237**

**Activos no corrientes:**

**Total activos no corrientes**

**Total activos**

-

**467,236.80**



Dany Alvarado  
Gerente General



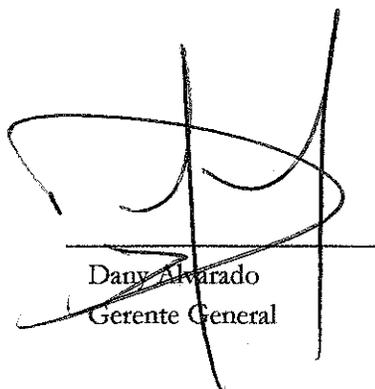
Daniela Bracho  
Contadora General

*Véanse las notas adjuntas.*

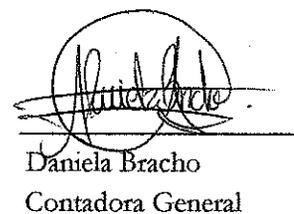
# ALTIDAT S.A.

## Estados de Situación Financiera

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Pasivos y patrimonio neto</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Sobregiros bancarios <i>(Nota 10)</i>	184,260	-
Cuentas por pagar <i>(Nota 11)</i>	263,075	-
Otras cuentas por pagar <i>(Nota 12)</i>	48,977	-
Pasivos acumulados <i>(Nota 13)</i>	14,251	-
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>510,563</b>	-
<b>Pasivos no corrientes</b>		
<b>Total Pasivos no corrientes</b>	-	-
<b>Patrimonio neto: <i>(Nota 14)</i></b>		
Capital	800	-
Resultados Acumulados	(44,126)	-
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>43,326</b>	-
<b>Total Pasivo y patrimonio neto</b>	<b>467,236.80</b>	-



Dany Alvarado  
Gerente General

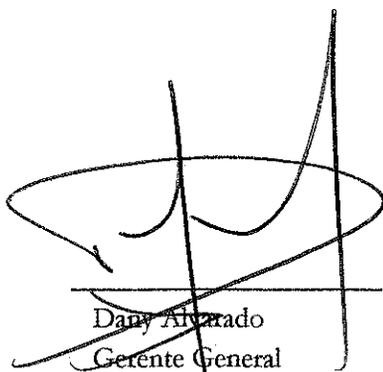


Daniela Bracho  
Contadora General

# ALTIDAT S.A.

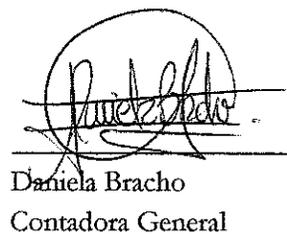
## Estados de Resultados Integrales

	Años Terminados el	
	31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos Operativos:		
Ingresos <i>(Nota 15)</i>	603,309	-
Costo de ventas	(479,616)	-
Utilidad bruta	123,693	-
Gastos de operación:		
Gastos de Administración <i>(Nota 16)</i>	(93,330)	-
Gastos de venta <i>(Nota 17)</i>	(55,557)	-
Utilidad de operaciones	(25,194)	-
Otros ingresos (gastos), neto	(18,548)	-
Gastos Financieros	(384)	-
Resultados integrales del año.	(44,126.22)	-



Dany Alvarado  
Gerente General

*Véanse las notas adjuntas.*



Daniela Bracho  
Contadora General

ALTIDAT S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Saldo a 31 de diciembre de 2015

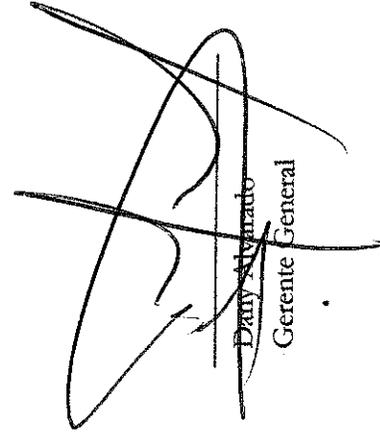
Aportes futuras capitalizaciones

Ajustes años anteriores

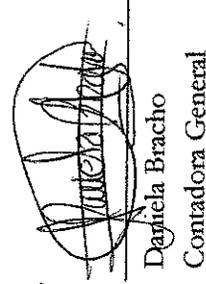
Perdida del Ejercicio

Saldo al 31 de diciembre de 2015

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Reservas	Resultados retenidos	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2015	800.00	-	-	-	800.00
Aportes futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-
Perdida del Ejercicio	-	-	-	(44,126.22)	(44,126.22)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800.00	-	-	(44,126.22)	(43,326.22)



Dany Alvarado  
Gerente General



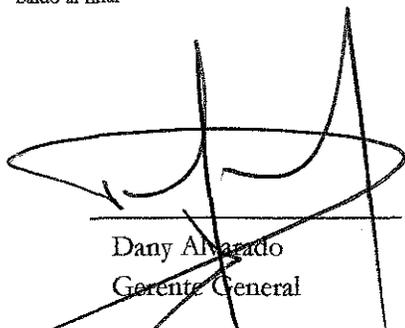
Daniela Bracho  
Contadora General

Véanse las notas adjuntas.

# ALTIDAT S.A.

## Estados de Flujos de Efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2015	2014
<b>Flujos de efectivo netos de actividades de operación:</b>		
Perdida del Ejercicio	(44,126)	-
<b>Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación</b>		
Provisión locales	45,220	-
<b>Variación en capital de trabajo</b>		
<b>Variación de activos – (aumento) disminución</b>		
Cuentas por cobrar	(290,431)	-
Activos por impuesto corriente	(23,227)	-
Inventarios	(92,522)	-
Otros activos corrientes	(1,688)	-
Gastos pagados por anticipado	(1,847)	-
Otros anticipos	(11,031)	-
<b>Variación de pasivos – aumento (disminución)</b>		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	281,082	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación</b>	<b>(138,568)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de inversión</b>	<b>(138,568)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Obligaciones financieras	184,260	-
Aportes socios	800	-
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>185,060</b>	<b>-</b>
<b>(disminución) Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>46,492</b>	<b>-</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo neto de sobregiros:</b>		
Saldo al inicio	-	-
Saldo al final	<b>46,492</b>	<b>-</b>

  
 Dany Alvarado  
 Gerente General  
*Véanse las notas adjuntas.*

  
 Daniela Bracho  
 Contadora General

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2015 y 2014

### 1. Operaciones

ALTIDAT S.A. se constituyó en el Ecuador con fecha 01 de diciembre del 2014, y está inscrita en el registro mercantil con fecha 09 de enero del 2015. Su actividad principal es la comercialización de artículos electrónicos, artículos de línea blanca, computadoras, artículos y accesorios de computación.

Sus oficinas principales están ubicadas en la calle Valladolid N24-663 y Coruña. Teléfonos: 3230512 - 3230474

### 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista (menos de 90 días) que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### b) Instrumentos financieros

##### Activos financieros

##### Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros con cambios en resultados, que no se contabilizan al valor razonable.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicables a la Compañía se describen a continuación:

##### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría a deudores comerciales (con excepción de aquellos que se reconocen de acuerdo con la NIC 17), otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero

##### Baja en cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Instrumentos financieros (continuación)

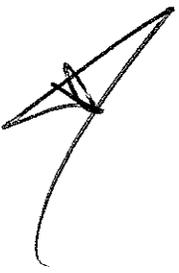
##### Baja en cuentas (continuación)

- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

#### Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.



La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Instrumentos financieros (continuación)

#### Pasivos financieros (continuación)

#### Reconocimiento y medición inicial

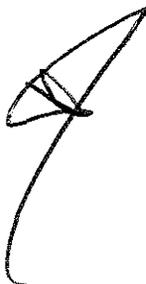
Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

#### Cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar, sobregiros en cuentas corrientes bancarias, deudas y préstamos que devengan intereses y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.



Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

#### Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Instrumentos financieros (continuación)

##### Baja en cuentas (continuación)

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

##### Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

##### c) Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación actual y darle su condición actual, forman parte del costo.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y venta.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

##### d) Propiedad, Planta y Equipo

Los muebles enseres, equipo de oficina y equipos de computación, se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

La maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Propiedad, Planta y Equipo (continuación)

	<u>Años</u>
Instalaciones	10
Maquinaria y equipos	10
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipos de computación/ Software	3
Vehículos	5

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos serán donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

#### e) Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que los activos pudieran estar deteriorados en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Deterioro de activos no financieros (continuación)

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

#### f) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

#### g) Impuestos

##### Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

##### Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles. Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Impuestos (Continuación)

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

#### Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

#### **h) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (continuación)

#### Impuestos (continuación)

##### i) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### 4. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

- **Estimaciones y suposiciones**

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto**

Esta estimación es determinada en base a la antigüedad de las partidas y de la probabilidad de que puedan ser vendidos.

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 4. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos (continuación)

- **Vida útil de propiedad, maquinaria, muebles y equipo**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

- **Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.



# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Caja y Bancos y Equivalentes de Caja y Bancos

Caja y bancos y equivalentes de caja y bancos al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja General	2,095	-
Caja Chica	450	
Bancos nacionales	43,947	-
	<u>46,492</u>	<u>-</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses, las cajas generales se componen por valores que se reflejaran en el banco los primeros días del mes siguiente. Así también la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

### 6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por cobrar clientes	291,451	-
Provisión cuentas incobrables	-	-
	<u>291,451</u>	<u>-</u>



# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 9. Gastos pagados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos y otros pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Seguros pagados por anticipado	1,847	-
Anticipo a proveedores	1,253	-
Otros anticipos entregados	10,446	-
	<b>13,545</b>	<b>-</b>

### 10. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las obligaciones financieras se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
Sobregiro Bancario	184,260	-
	<b>184,260</b>	<b>-</b>

### 11. Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los acreedores comerciales se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores locales	263,075	-
Proveedores del exterior	-	-
	<b>263,075</b>	<b>-</b>



# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 11. Acreedores comerciales (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la antigüedad de los saldos por pagar proveedores son como sigue:

	Antigüedad				Total
	Corriente	31 a 60 días	61 a 90 días	91 a 180 días	
	<i>(US Dólares)</i>				
31 de diciembre 2015	134,761	13,274	14,019	101,021	263,075

### 12. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Impuestos por pagar	3,756	-
Obligaciones con el IESS	2,466	-
Obligaciones con empleados	9,562	-
Provisión otros gastos	225	-
Otros pasivos corrientes	44,995	-
	<b>61,005</b>	-

### 13. Pasivos acumulados

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las provisiones por pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Décimo tercer sueldo	895	-
Décimo cuarto sueldo	1,328	-
	<b>2,223</b>	-

# ALTIDAT S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## **Pasivos acumulados (continuación)**

### **Impuesto a la renta diferido**

Debido a que no se han identificado diferencias temporarias la Compañía no ha reconocido impuestos diferidos.

### **Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta.**

#### **(a) Situación fiscal**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución.

#### **(b) Anticipo del impuesto a la renta (Continuación)**

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

#### **(c) Pérdidas fiscales amortizables**

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía tiene pérdidas fiscales amortizables en ejercicios futuros.

#### **(d) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)**

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) es del 5% y establece presunción de pago y generación de este impuesto en lo siguiente:

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### (d) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) (continuación)

Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

Todo pago efectuado desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros del exterior de personas naturales, sociedades o terceros.

Las exportaciones de bienes y servicios generados en Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria.

### 14. Patrimonio

#### a) Capital emitido

Al 31 de diciembre de 2015 el capital estaba constituido por 800 acciones a un valor nominal de \$ 1,00 (un dólar) cada una.

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación (%)
Danny Alvarado	792	99
María Fernanda Guzmán	8	1
Total	800	100

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 15. Ingresos de actividades ordinarias

Durante los años 2015 y 2014 los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Ventas de bienes	603,262	-
Venta de servicios	47	-
Otros ingresos ordinarios	891	-
	<b>604,200</b>	<b>-</b>

### 16. Gastos de administración

Durante los años 2015 y 2014, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Personal	81,669	-
Mantenimientos y reparaciones	3,055	-
Arrendamiento	700	-
Combustible	432	-
Seguro	1,012	-
Transporte	3,175	-
Gastos de gestión	2,130	-
Servicios públicos	446	-
Impuestos	712	-
Otros	14,332	-
	<b>107,662</b>	<b>-</b>

### 17. Gastos de ventas

Durante los años 2015 y 2014, los gastos de ventas se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Personal	17,606	-
Arriendos	35,227	-
Promoción y publicidad	249	-
Servicios públicos	2,309	-
Gastos de gestión	166	-
Otros	5,108	-
	<b>60,665</b>	<b>-</b>

# ALTIDAT S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 18. Riesgos

A continuación se presentan los principales riesgos a los que se ve enfrentada la compañía en el desarrollo de su actividad principal:

**Riesgo operativo:** Como retraso en el abastecimiento de los productos, lo cual obedece a que la mayoría de los productos son importados, por lo que el tiempo transcurrido desde el pedido de mercancía hasta la llegada a bodega puede tardar por causas externas a la compañía.

**Riesgo de margen:** Cuando dicho margen no cubre los gastos operacionales y de renta.

**Riesgo de mercado:** Sensibilidad a los cambios constantes en los precios, el cual está ligado a los cambios de tecnología, por lo que al ingresar al mercado un producto con mejores características el precio de los artículos en bodega con tecnología inferior, baja.

### 19. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---

