

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

XONA MOVIL XOMOVIL S.A. es una sociedad anonima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Av. Amazonas S/N y Jorge Washington Edificio Pierre Hitti, Provincia Pichincha, Canton Quito. La actividad principal de la compañía es la venta al por menor de equipos de telecomunicaciones, incluye partes y piezas; así como la reparación y mantenimiento de equipos de comunicaciones.

La Compañía, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Decimo Cuarta del Cantón Quito Dr. Alex Rigoberto Barrera Espin el 08 de mayo de 2017, con un capital social de \$1000,00 (Mil dólares) de los Estados Unidos de América, dividido en 1000 acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas de un \$1.00 (Un dólar) cada una.

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años contados desde la fecha de la inscripción de la escritura.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

f) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

- Edificio y otras construcciones 20 años
- Vehículos 5 años
- Maquinaria y equipo 10 años
- Muebles y enseres 10 años
- Equipo de cómputo 3 años

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

k) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

l) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

m) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Caja General	714,99
Fondo Rotativo	138,37
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100138514	51,49
Banco Produbanco Cta. Cte.2005232658	<u>7.919,71</u>
TOTAL	<u>8.824,56</u>

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de cuentas por cobrar se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales	<u>193,00</u>
TOTAL	<u>193,00</u>

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de los Inventarios son como se indican a continuación:

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
Inventario de Mercadería en Almacén	14.199,54
Inventario de Repuestos, Herramientas, Accesorios	<u>2.773,29</u>
TOTAL	<u>16.972,83</u>

NOTA 7 ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de Anticipo Proveedores son como se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Anticipo Proveedores	<u>13,92</u>
TOTAL	<u>13,92</u>

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2018, expresados en dólares, fueron los siguientes:

	Saldo Inicial 2017	Ajuste	Adiciones	Ventas y/o Bajas	Saldo Final 31/dic/18
Muebles y Enceres	<u>2.585,00</u>	-	-	-	<u>2.585,00</u>
Equipo de Computación	<u>1.200,56</u>	-	-	-	<u>1.200,56</u>
Subtotal	<u>3.785,56</u>	-	-	-	<u>3.785,56</u>
Depreciación Acumulada	(329,34)	(658,69)	-	-	(988,03)
Total	<u>3.456,22</u>	<u>(658,69)</u>	-	-	<u>2.797,53</u>

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas y documentos por cobrar no corrientes se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Depósitos en Garantía	<u>3.000,00</u>
TOTAL	<u>3.000,00</u>

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, los saldos de cuentas por pagar se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>865,15</u>
TOTAL	<u>865,15</u>

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de otras cuentas por pagar se indican a continuación:

	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar SRI	1.989,53
Cuentas por Pagar Socios	<u>135,70</u>
TOTAL	<u>2.125,23</u>

NOTA 12 INGRESOS

Al 31 de diciembre, los saldos de la cuenta de ingresos obtenidos por la empresa muestran los siguiente:

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
Venta de Bienes	60.328,11
Prestación de Servicios	<u>25.315,43</u>
TOTAL	<u>85.643,54</u>

NOTA 13 COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre, el cálculo de costo de ventas muestra lo siguiente:

	<u>2018</u>
Inventario Inicial de Mercadería en Almacén	6.808,78
(+) Compras de Mercadería	36.540,00
(-) Inventario Final de Mercadería en Almacén	<u>(14.199,54)</u>
TOTAL	<u>29.149,24</u>

NOTA 14 OTROS COSTOS

Al 31 de diciembre, el cálculo de otros costos muestra lo siguiente:

	<u>2018</u>
Servicio Técnico	7.332,28
Suministros y Materiales	<u>167,34</u>
TOTAL	<u>7.499,62</u>

NOTA 15 GASTOS

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas de gastos muestran lo siguiente:

	<u>2018</u>
Sueldos y Horas extras	3.796,31

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Décimo Tercer Sueldo	316,35
Décimo Cuarto Sueldo	257,36
Aporte Patronal	1.794,18
Honorarios Profesionales	2.000,01
Arriendo Local Comercial	15.535,68
Servicios Públicos	458,92
Pago por Otros Servicios	9.417,01
Mantenimiento y adecuaciones	251,17
Gastos de Gestión	269,42
Notarios y Registradores de la Propiedad	25,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	74,81
Suministro de Oficina	689,07
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	658,69
Sistema Contable	2.450,00
Transporte de Mercadería	11,81
Otros Gastos Administrativos	77,20
Gastos No Deducibles	959,60
Comisiones Bancarias	<u>1.914,76</u>
TOTAL	<u>40.957,35</u>

NOTA 16 IMPUESTO A LA RENTA

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

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables del año 2018. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable (partidas incluidas en la conciliación tributaria) de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018 fueron los siguientes:

	<u>2018</u>
Utilidad de Ejercicio	8.141,18
(-) 15% Participación Trabajadores	1.221,18
(+) Gastos no deducible locales	<u>959,60</u>
Utilidad Gravable	7.879,60
Impuesto a la Renta Causado	1.733,51

NOTA 17 CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 de \$1.000,00 comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una.

NOTA 18 APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene un Aporte a Futuras Capitalizaciones de \$20.432,02 que corresponde a aportaciones en bienes de los accionistas.

NOTA 19 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros 20 de abril del 2019 y el 31 de diciembre del 2018 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2018.

XONA MOVIL XOMOVIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 20 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 20 de abril de 2019.



REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Marcelo Simbaña M.

CONTADOR GENERAL
Ing. Cristina Avila O.