

**NOTAS EXPLICATIVAS A  
LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
NITAVCORP S.A**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

*2018*

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁG</b>
NOTA 1. Identificación de la compañía y actividad económica .....	3
NOTA 2. Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.....	3
NOTA 3. Principales Políticas Contables .....	3
NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....	7
NOTA 5. Activos Financieros .....	8
NOTA 6. Inventarios.....	8
NOTA 7. Servicios y otros pagos anticipados .....	8
NOTA 8. Activos por impuestos corrientes.....	8
NOTA 9. Propiedad, Planta y Equipo .....	8
NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar .....	9
NOTA 11. Obligaciones con la administración tributaria.....	9
NOTA 12. Obligaciones con el IESS .....	10
NOTA 13. Obligaciones por beneficios de ley a empleados .....	10
NOTA 14. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.....	10
NOTA 15. Anticipo de clientes .....	10
NOTA 16. Otros pasivos corrientes .....	10
NOTA 17. Obligaciones con los socios.....	11
NOTA 18. Otros pasivos no corrientes.....	11
NOTA 19. Capital social.....	11
NOTA 20. Aportes para futuras capitalizaciones .....	11
NOTA 21. Resultado del ejercicio .....	12
NOTA 22. Ingreso de actividades ordinarias .....	12
NOTA 23. Eventos subsecuentes.....	12

## NOTA 1. Identificación de la compañía y actividad económica

Nitavcorp S.A es una sociedad anónima ubicada en las calles Sánchez y Cifuentes y Zenón Villacis, en la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura.

La empresa esta dedicada a la importación, producción y distribución al por mayor y menor de equipos de iluminación (XMAX), de partes y piezas de telefonía celular (PDC1), y muebles y enseres de casa y oficina, así como también a la prestación de asesoría técnica y calificada en servicio al cliente, cuenta con cobertura en las provincias de Imbabura, Pichincha, Tungurahua y Azuay.

Al 31 de diciembre de 2018 Nitavcorp S.A. mantiene 4 accionistas, cuyos porcentajes de aportación son los siguientes:

Asumasa Valencia Freddy Orlando	40%
Asumasa Valencia Héctor Arturo	40%
Asumasa Valencia María Alejandrina	10%
Arequipa Valencia Willian Fabián	10%

## NOTA 2. Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); así como también ha observado otras regulaciones vigentes en Ecuador.

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Nitavcorp S.A en su reunión del 22 de marzo de 2019.

## NOTA 3. Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicables en la elaboración de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, son las siguientes:

### ***a. Efectivo y equivalentes de efectivo***

En esta partida están incluidos los movimientos de caja, saldos en bancos, depósitos a plazo en instituciones financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento igual o menor a 90 días.

### ***b. Activos financieros***

Se consideran activos financieros por Nitavcorp S.A.: las inversiones en títulos de deuda, las y documentos por cobrar otorgados a clientes relacionados y no relacionados; y; otras cuentas y documentos por cobrar que van a efectivizarse o cuyo vencimiento es en un periodo igual o menor a 90 días. Las cuentas y documentos por

cobrar, no devengarán intereses.

### ***c. Inventarios***

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o al valor neto de realización, si este último es inferior. El valor neto de realización es el precio de venta estimado del activo en el curso normal de la operación, menos los costos de venta aplicables.

Los costos incluyen el precio de compra más los gastos de importación y demás costos incurridos necesarios para darles su condición y ubicación en el punto de venta o distribución, menos los descuentos comerciales y otras rebajas.

### ***d. Servicios y otros pagos anticipados***

Se reconocerá como pagos por servicios anticipados, aquellos pagos que se realicen por arrendamientos, primas de seguros, publicidad y otros; siempre y cuando, el pago por dicho servicio se haya realizado antes de que la empresa reciba esos servicios.

En otros pagos anticipados se incluyen aquellos anticipos o préstamos que se otorgan a los proveedores locales, extranjeros o al personal de la compañía.

### ***e. Activos y pasivos por impuestos corrientes***

El impuesto corriente, correspondiente al ejercicio actual y a los anteriores, se reconocerá como una obligación de pago en la medida que no haya sido liquidado. El importe a cobrar por pago indebido o en exceso se reconocerá como un activo.

En las cuentas de activo o pasivo por impuestos corrientes se desglosaran los valores correspondientes a crédito tributario, IVA en compras y ventas, anticipos de impuesto a la renta, retenciones en la fuente por pagar de impuesto a la renta e IVA y demás derechos u obligaciones tributarias.

### ***f. Propiedad, planta y equipo***

NITAVCORP S.A, reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo, los bienes muebles e inmuebles que sean de propiedad de la empresa, su naturaleza sea perdurable y permanente en el tiempo, que estén destinados única y exclusivamente a las operaciones normales del negocio y que no estén disponibles para la venta.

A demás para efectos de la empresa, se considerará como propiedad, planta y equipo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta, sea igual o superior a cien dólares de los estados unidos de américa y su vida útil sea mayor a un año.

La empresa clasifica su propiedad, planta y equipo en:

- 1.02.01.01 Terreno
- 1.02.01.02 Edificio
- 1.02.01.03 Construcciones en curso
- 1.02.01.04 Instalaciones
- 1.02.01.05 Muebles y enseres
- 1.02.01.06 Maquinaria y equipo
- 1.02.01.07 Equipo de cómputo
- 1.02.01.08 Vehículos, Equipo de transporte
- 1.02.01.09 Otras Propiedad, planta y equipo
- 1.02.01.10 Repuestos y herramientas

La propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por el precio de adquisición más los aranceles de importación, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquirió y todos los costos necesarios para su instalación y buen funcionamiento. Su medición posterior será el costo menos la depreciación acumulada y menos el deterioro acumulado.

**- Depreciación:**

La depreciación iniciará cuando el bien esté disponible para su uso, y se reconocerá como gasto. Los terrenos no serán objeto de depreciación.

La depreciación cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

La depreciación se realizará por el método legal y de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Los terrenos no serán objeto de depreciación.

La vida útil y los porcentajes de depreciación son los siguientes:

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Vida Útil</b>	<b>Porcentaje</b>
Edificio	20	5%
Instalaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo computo	3	33,33%
Vehículo, Equipo de transporte	5	20%

***g. Cuentas y documentos por pagar***

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Su medición inicial o posterior se mantendrá por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer una cuenta o documento por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron; es decir, cuando se pague, expire o transfiera a un tercero. El periodo de crédito promedio tomado para compras es de 90 días.

#### ***h. Otras obligaciones corrientes***

Se reconocerán como otras obligaciones corrientes, a las deudas adquiridas por la entidad con la administración tributaria, con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y aquellas contraídas con los trabajadores; siempre y cuando se originen en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

##### ***- Con la administración tributaria***

En este rubro se reconocerán: retenciones en la fuente por pagar, IVA en Ventas, retenciones de IVA por pagar, retenciones en la fuente bajo relación de dependencia, IVA por pagar, anticipo de impuesto a la renta por pagar, impuesto a la renta por pagar y aquellas obligaciones que se mantiene con el Servicio de Rentas Internas.

##### ***- Con el IESS***

Se reconocerán en esta cuenta los aportes al IESS por pagar, fondos de reserva por pagar, préstamos al IESS por pagar y toda obligación que se mantenga con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

##### ***- Por beneficios de ley a empleados***

Los beneficios a empleados comprende todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus colaboradores: sueldos por pagar, décimo tercer y décimo cuarto sueldo por pagar, vacaciones por pagar, finiquitos por pagar y todos aquellos valores que estén pendiente de pago a los empleados.

##### ***- Participación a trabajadores por pagar del ejercicio***

Se reconocerá el quince por ciento de participación a trabajadores de las utilidades líquidas o contables de la empresa antes de impuestos.

#### ***i. Anticipo de clientes***

Se reconocerán como anticipo de clientes a los abonos entregados por terceros, para futuras compras de mercaderías.

Su medición inicial o posterior se mantendrá por el valor de la transacción. Se dejará de reconocer un anticipo de clientes cuando se entregue el bien al cliente.

#### ***j. Pasivos no corrientes***

La empresa clasificará en el pasivo no corriente, aquellas obligaciones que tengan una fecha de vencimiento mayor a doce meses. Si la entidad tuviera la expectativa y,

además, la facultad de renovar o refinanciar una obligación al menos durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, de acuerdo con las condiciones de financiación existentes, clasificará la obligación como no corriente, aun cuando de otro modo venza en un período más corto.

***k. Capital Social***

El capital social de la empresa se compone de acciones ordinarias y normativas, con todos los derechos y obligaciones que corresponden al accionista, según la ley y el estatuto de la compañía.

***l. Aporte de socios para futuras capitalizaciones***

Se reconocerá en este rubro, a los recursos recibidos de los accionistas, sin que exista la necesidad de realizar un proceso de emisión y colocación de acciones en el mismo momento. Esto permitirá, que posteriormente se tome la decisión de capitalizar o no las sumas de dinero recibidas.

Los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, se califican como patrimonio.

***m. Reservas***

La compañía reservará por lo menos el 10% de la utilidad anual como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, para proteger el capital de la compañía frente a eventuales pérdidas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Está conformado por los siguientes saldos:

	<b>Banco Nacional</b>	<b>Banco Extranjero</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
Banco Produbanco Cta. Cte. 02143012084	X		23,095.33
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100184134	X		23,827.51
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>			<b>46,922.84</b>

Los saldos en bancos son conciliados con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Financieras.

Todas las operaciones de la compañía se realizan en moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América).

## NOTA 5. Activos Financieros

El saldo de esta cuenta en dólares, corresponde a créditos otorgados a clientes en venta de mercadería, con vencimientos:

	De 0 a 30 días	De 31 a 90 días
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	19,459.52	20,800.42
<b>Total documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados</b>	<b>40,259.94</b>	

## NOTA 6. Inventarios

Los inventarios se componen de los siguientes rubros:

	Saldo (\$ USD)
Inventario de productos terminados (marca XMAX)	26,108.27
Inventario de productos terminados (repuestos/ accesorios)	166,139.20
Inventario en mal estado	6,662.72
<b>Total inventario</b>	<b>198,910.19</b>

El inventario en mal estado que no se dio de baja debido a que la compañía se acogió a la garantía otorgada por el proveedor y será reemplazado en la siguiente compra de mercadería.

## NOTA 7. Servicios y otros pagos anticipados

En el transcurso del año 2018 se otorgó crédito a los empleados por un monto de \$ 839.65 dólares de los Estados Unidos de América, el mismo que fue saldado con cuotas mensuales hasta el 31 de octubre de 2018.

## NOTA 8. Activos por impuestos corrientes

El saldo de esta cuenta se compone de rubros de crédito tributario de años anteriores más los movimientos hasta el 31 de diciembre de 2018.

Crédito Tributario por:	Años Anteriores	Año 2018	Saldo (\$ USD)
Impuesto al Valor Agregado	10,530.21	3,668.11	14,198.32
Impuesto a la Renta	1,112.30	4,694.87	5,807.17
Impuesto a la Salida de Divisas	17,375.19	30,512.60	47,887.79

## NOTA 9. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de esta cuenta se componen de los siguientes rubros:

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo (\$ USD)
Equipo de computación	3,262.50
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo, bruto</b>	<b>3,262.50</b>

<b>Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
<b>Equipo de computación</b>	<b>1,087.39</b>
<b>Total Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1,087.39</b>

<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
Equipo de computación	2,175.11
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo, neto</b>	<b>2,175.11</b>

### **Pérdida por deterioro del valor de Propiedad, Planta y Equipo**

Para el presente ejercicio, ningún elemento de Propiedad, Planta y Equipo ha presentado deterioro de su valor.

### **NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar**

El saldo de esta cuenta se compone de cuentas por pagar a proveedores locales:

<b>Proveedor</b>	<b>Vencimiento</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
Asumasa Valencia Freddy Orlando	20/11/2018	73,675.30
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	07/01/2019	315.56
Otros proveedores	18/10/2018	29.88
<b>Total Cuentas y Documentos por pagar</b>		<b>74,020.74</b>

Con fecha 20 de noviembre de 2018, se acordó con el proveedor Freddy Asumasa, reprogramar el pago de la obligación contraída. Acordándose pagar con la entrega de inventarios hasta que se salde la deuda; para lo cual, la compañía se compromete a entregar los respectivos comprobantes de venta.

Otros proveedores, corresponde a un cliente que devolvió mercadería; acordando que, en la próxima compra ese valor le sea descontado.

### **NOTA 11. Obligaciones con la administración tributaria**

El saldo de esta cuenta se compone de rubros de retenciones que están pendientes de pago, correspondientes a los meses de agosto, septiembre y diciembre de 2018.

<b>Obligaciones con la administración tributaria</b>	<b>Saldo por mes (\$ USD)</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
<b>Retenciones en la fuente por pagar</b>		880.30
Agosto	663.74	
Septiembre	53.33	
Diciembre	163.23	

<b>Retenciones de IVA por pagar</b>		270.60
Septiembre	79.99	
Diciembre	190.61	
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo, neto</b>		<b>1,150.90</b>

#### NOTA 12. Obligaciones con el IESS

Las obligaciones con el IESS, corresponden a los aportes patronales, individuales y contribución para el fomento de capacidades y conocimientos ciudadanos, del mes de diciembre de 2018.

Nombre	Sueldo	Patronal	Individual	Valor CCC	Total Aporte
Arequipa Valencia Willian Fabián	386.03	43.04	36.48	3.86	83.38
Asumasa Valencia Freddy Orlando	1,000.00	111.50	94.50	10.00	216.00
Asumasa Valencia Héctor Arturo	1,000.00	111.50	94.50	10.00	216.00
<b>Total aporte IESS por pagar</b>	<b>2,386.03</b>	<b>266.04</b>	<b>225.48</b>	<b>23.86</b>	<b>515.38</b>

#### NOTA 13. Obligaciones por beneficios de ley a empleados

El rubro de esta cuenta corresponde a sueldos por pagar del mes de diciembre. Se compone del valor de sueldos \$ 2,386.03 más el valor de los fondos de reserva \$198.76.

#### NOTA 14. Participación trabajadores por pagar del ejercicio

El valor de participación a trabajadores por pagar, se obtuvo del estado de resultados integral, calculando el valor de la utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta \$17,991.63 por el quince por ciento de participación a trabajadores. Arrojando un valor de utilidades a distribuir entre los empleados de \$ 2,698.74.

#### NOTA 15. Anticipo de clientes

El saldo de esta cuenta se compone de:

Fecha	Cliente	Detalle del concepto del anticipo	Saldo (\$ USD)
12/12/2018	Arequipa Valencia Willian Fabián	Anticipo para futuras compras de mercadería	216.80

Ese valor se descontará en la próxima compra de mercadería que realice el cliente.

#### NOTA 16. Otros pasivos corrientes

En otros pasivos corrientes, se ha registrado el valor de cheques girados y no

cobrados, correspondientes al décimo tercer sueldo de los trabajadores, cuyo monto asciende a \$ 348.72.

#### **NOTA 17. Obligaciones con los socios**

Las obligaciones con los socios, corresponden a préstamos otorgados por los accionistas de la empresa que no se capitalizarán y serán devueltos mediante inventarios. El detalle de dichas obligaciones es el siguiente:

<b>Nombre del accionista prestador</b>	<b>MONTO APROBADO</b>
Arequipa Valencia Willian Fabián	44,591.32
Asumasa Valencia Héctor Arturo	30,423.60
Asumasa Valencia María Alejandrina	12,885.93
<b>Total obligaciones con los socios</b>	<b>87,900.85</b>

#### **NOTA 18. Otros pasivos no corrientes**

El monto de otros pasivos no corrientes, corresponde a contratos que se efectuaron con los accionistas de la empresa para compra de mercadería; estos contratos se devengarán en el transcurso del año 2019 y 2020, hasta que se salde el dinero abonado.

<b>Nombre del accionista</b>	<b>Valor del Contrato</b>
Asumasa Valencia Héctor Arturo	84,397.91
Asumasa Valencia María Alejandrina	52,659.56
Asumasa Valencia Freddy Orlando	8,021.54
Arequipa Valencia Willian Fabián	37,976.97
<b>Total otros pasivos no corrientes</b>	<b>183,055.98</b>

#### **NOTA 19. Capital social**

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste de 100 acciones ordinarias y normativas de ochenta dólares cada una con todos los derechos y obligaciones que corresponden al accionista, según la ley del estatuto de la compañía.

#### **NOTA 20. Aportes para futuras capitalizaciones**

En este rubro, se ha registrado a los recursos recibidos de los accionistas, sin la necesidad de realizar el proceso de emisión y colocación de acciones en el mismo momento. Posteriormente se tomará la decisión de capitalizar o no las sumas de dinero recibidas.

### NOTA 21. Resultado del ejercicio

Los resultados del ejercicio representan las utilidades obtenidas después de participación a trabajadores, sin la amortización por pérdida de años anteriores ni la distribución de los dividendos ganados.

### NOTA 22. Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por sucursal, se detallan de la siguiente manera:

<b>Establecimiento</b>	<b>Saldo (\$ USD)</b>
001-001 NITAVCORP S.A (Matriz)	614,562.55
002-002 XMAX LED (Sucursal)	219,402.59
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>833,965.14</b>

### NOTA 23. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (Marzo 22 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.