

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2019



CONTENIDO	PÁG
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.....	8
NOTA 5. Activos Financieros	8
NOTA 6. Inventarios	8
NOTA 7. Activos por impuestos corrientes	8
NOTA 8. Propiedad, Planta y Equipo	9
NOTA 9. Activos intangibles	9
NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar.....	9
NOTA 11. Obligaciones con la administración tributaria	10
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	11
NOTA 15. Otros pasivos corrientes	11
NOTA 16. Obligaciones con los socios.....	11
NOTA 17. Capital social	11
NOTA 18. Aportes para futuras capitalizaciones	11
NOTA 19. Resultado del ejercicio.....	11
NOTA 20. Ingreso de actividades ordinarias	12
NOTA 21. 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), herramientas y maquinaria (BAKU/ MECHANIC) 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 2019 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 2019, 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 06 de marzo de 2020.

NOTA 3. Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicables en la elaboración de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, 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:

Propiedad, Planta y Equipo	Vida Útil	Porcentaje
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 liquidadas 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:

	Banco Nacional	Banco Extranjero	Saldo (\$ USD)
Banco Produbanco Cta. Cte. 02143012084	X		1,581.00
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100184134	X		6,376.37
Total efectivo y equivalentes de efectivo			7,957.37

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, y a una nota de crédito otorgada por el Servicio de Rentas Internas para deducción de impuestos:

	Saldo (\$ USD)
Activos Financieros mantenidos hasta el Vencimiento	1,385.86
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	49,437.80
Total activos financieros	49,437.80

NOTA 6. Inventarios

Los inventarios se componen de los siguientes rubros:

	Saldo (\$ USD)
Inventario de productos terminados	22,805.07
Mercaderías en tránsito	89,362.87
Total inventario	112,167.94

NOTA 7. 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 2019.

Crédito Tributario por:	Años Anteriores	Año 2019	Saldo (\$ USD)
Impuesto al Valor Agregado	14,198.32	(3,450.27)	10,748.05
Impuesto a la Renta	5,807.17	1,253.08	7,060.25



Impuesto a la Salida de Divisas	47,887.79	18,168.88	66,056.67
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	3,427.63	3,427.63
Total activos por impuestos corrientes			87,292.60

NOTA 8. Propiedad, Planta y Equipo

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

Propiedad, Planta y Equipo	Saldo (\$ USD)
Maquinaria y equipo	891.07
Equipo de computación	4,309.46
Total Propiedad, Planta y Equipo, bruto	5,200.53
Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(2,509.06)
Total Propiedad, Planta y Equipo	2,691.47

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 9. Activos intangibles

El saldo de esta cuenta corresponde a marcas y patentes que se utilizarán por mas de un periodo contable:

Activos intangibles	Saldo (\$ USD)
Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas	3,870.00
Total Activos intangibles	3,870.00
Amortización acumulada de activos intangibles	(116.05)
Total Activos Intangibles	3,753.95

NOTA 10. Cuentas y documentos por pagar

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

Proveedor	Vencimiento	Saldo (\$ USD)
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	24/01/2020	231.00
Total Cuentas y Documentos por pagar		231.00

NOTA 11. Obligaciones con la administración tributaria

El saldo de esta cuenta se compone de rubros de retenciones que están pendientes de pago, correspondientes al mes de diciembre de 2019.

Obligaciones con la administración tributaria	Saldo (\$ USD)
Retenciones en la fuente por pagar	107.31
Retenciones de IVA por pagar	166.92
Total Obligaciones con la administración tributaria	274.23

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, de los meses de noviembre y diciembre de 2019.

Noviembre

Nombre	Patronal	Individual	Valor CCC	Total Aporte
Arequipa Valencia Willian Fabián	43.93	37.23	3.94	85.10
Asumasa Valencia Freddy Orlando	111.50	94.50	10.00	216.00
Asumasa Valencia Héctor Arturo	111.50	94.50	10.00	216.00
Potosí Benavides Danilo Xavier	61.33	51.98	5.50	118.81
Total mes de noviembre	328.26	278.21	29.44	635.91

Diciembre

Nombre	Patronal	Individual	Valor CCC	Total Aporte
Arequipa Valencia Willian Fabián	43.93	37.23	3.94	85.10
Asumasa Valencia Freddy Orlando	111.50	94.50	10.00	216.00
Asumasa Valencia Héctor Arturo	111.50	94.50	10.00	216.00
Potosí Benavides Danilo Xavier	61.33	51.98	5.50	118.81
Total mes de diciembre	328.26	278.21	29.44	635.91
Total Aporte IESS por pagar				1,271.82

NOTA 13. Obligaciones por beneficios de ley a empleados

El rubro de esta cuenta corresponde a sueldos por pagar del mes de diciembre



cuyo valor asciende a \$ 2,581.45 .

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 \$56,916.20 por el quince por ciento de participación a trabajadores. Arrojando un valor de utilidades a distribuir entre los empleados de \$ 8,537.43.

NOTA 15. 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 y sueldos de meses anteriores, cuyo monto asciende a \$ 3,509.21.

NOTA 16. 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:

Nombre del accionista prestador	MONTO APROBADO
Arequipa Valencia Willian Fabián	76,752.13
Asumasa Valencia Héctor Arturo	46,906.93
Asumasa Valencia Freddy Orlando	49,693.88
Asumasa Valencia María Alejandrina	38,391.48
Total obligaciones con los socios	211,744.42

NOTA 17. 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 18. 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 19. 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 20. Ingreso de actividades ordinarias

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

Establecimiento	Saldo (\$ USD)
001-001 NITAVCORP S.A (Matriz)	416,757.91
002-002 XMAX LED (Sucursal)	172,733.46
003-010 BAKU (Sucursal)	79,257.84
Total ingresos de actividades ordinarias	668,749.21

NOTA 21. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (Marzo 06 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.