

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - OPERACIONES

INPHONE S.A. fue constituida en el mes de noviembre del 2015, su objetivo social principal es la venta al por mayor y menor de equipos de telefonía pública el mercado ecuatoriano, adicionalmente, presta el servicio de recargas de las operadoras celular del país.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de preparación

Los estados financieros de INPHONE S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c) Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

d) Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Muebles y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de los muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de los muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos por mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de los muebles y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida establecida por especialistas.

Retiro o venta de propiedad maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

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

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

k) Reconocimientos de ingresos

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

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del servicio.

l) Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Efectivo:	
Caja Chica	436,73
Banco del Pacifico	12.957,02
Banco Bolivariano	10,46
Banco Pichincha	538,30
Caja	1.046,70
Total	<u>14.989,21</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>TIPO DE CLIENTE</u>	<u>2018</u>
MEXIPCOM	EXTERIOR RELACIONADA	100,00
PUEENTE PASHMA CARLINA CUMANDA	LOCAL	900,04
YANEZ LOPEZ LUZ ELENA DEL ROCIO	LOCAL	650,01
ANGAMARCA BLANCA GLADYS	LOCAL	584,93
SOCIEDAD NACIONAL DE GALAPAGOS C.A.	LOCAL	441,99
FULLRED S.A.	LOCAL	396,44
Consumidor Final	LOCAL	345,01
CONDOR ESPINOSA PRESENTACION MARGOTH	LOCAL	320,00
VEGA PEÑA HUGO GERMAN	LOCAL	302,00
QUINTERO LAJONES MAGALI MARIA	LOCAL	300,00
LLOACANA VISCAINO ANDRES DAVID	LOCAL	250,05
MOROCHO ERRAES IRMA REGINA	LOCAL	219,00
RAMÍREZ CHANGO DIEGO ORLANDO	LOCAL	200,00
GOMEZ VARGAS MARIO ANDRES	LOCAL	170,01
HIDROBO BONILLA SILVIA MARGOTH	LOCAL	150,00
MOVILWAY ECUADOR S.A.	LOCAL	133,90
CABRERA NARVAEZ LUIS HERNANDO	LOCAL	100,00
CARRERA BARAHONA JORGE HUMBERTO	LOCAL	80,00

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

ERAZO TUQUINGA MARTHA CARMEN	LOCAL	60,00
HERNANDEZ RECALDE CRISTIAN EDUARDO	LOCAL	30,00
SIMBAÑA SIMBAÑA GLORIA PIEDAD	LOCAL	30,00
ROSERO OBANDO LORENA VISITACION	LOCAL	20,06
SAILEMA MORALES SUSANA DEL LOURDES	LOCAL	0,03
Total		<u>5.783,47</u>

NOTA 5.- INVERSIONES

La inversión temporal es un Depósito a Plazo fijo que se encuentra en garantía con Otecel, como respaldo del funcionamiento de la actividad económica de la empresa.

Al 31 de diciembre comprende:

	% Interés	Vencimiento	2018
Inversiones temporales - Depósito a Plazo Fijo	5,40%	01/07/2019	7.810,57
Interés por cobrar 2018			210,88
Total			<u>8.021,45</u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2018
Préstamos a empleados	278,57
Tarjeta de crédito por cobrar	44,98
Anticipo a Proveedores	2.916,92
Viáticos Operaciones	423,00
Activaciones de clientes movilway	300,00
Total	<u>3.963,47</u>

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS

El seguro corresponde al vehículo de la empresa por accidente, robos, o daños a terceros, y la garantía es por el arrendamiento de la oficina

Al 31 de diciembre comprende:

	2018
Seguros	520,68
Garantías de arriendos	1.700,00
Total	<u>2.220,68</u>

NOTA 8.- INVENTARIOS

El inventario presentado corresponde a las tarjetas de telefonía celular, las mismas no se encuentran registradas con el costo del servicio, solo se registra el costo de la tarjeta de cartón

Al 31 de diciembre comprende:

	2018
Inventario tarjetas de telefonía	978,84
Total	<u>978,84</u>

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 9.- IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
IVA sobre Compras	
IVA sobre Compras	998,62
Crédito Tributario	18.713,90
Retenciones del IVA	
70% Servicios	1.082,33
100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	666,95
100% Exportadores	980,33
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	130,61
2% Servicios	472,75
Total	<u>23.045,49</u>

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	
Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	1.493,36	
Equipos de Computación	841,49	
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	17.312,76	
Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>-1.524,65</u>	18.122,96
Equipos TMI	45.948,42	
Depreciación Equipos TMI	<u>-10.402,74</u>	35.545,68
Teléfonos Cóndor	42.498,42	
Depreciación Equipos Cóndor	<u>-4.482,57</u>	38.015,85
Equipos TMI-Cóndor	13.743,54	
Depreciación Acumulada Equipos TMI-Cóndor	<u>-131,28</u>	13.612,26
Total		<u>105.296,75</u>
Propiedad, Planta y Equipo pendiente de activar		
Teléfonos RST no activados	33.136,92	
Teléfonos Cóndor no activados	85.502,26	
Equipos TMI Cóndor GSM no activados	24432,79	
Total	<u>143.071,97</u>	

NOTA 11.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
PROVEEDOR EXTERIOR	
GOOGLE LLC	200,00
INFOPYME COMUNICACIONES	70.722,45

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	116.514,25
INFOPYME COLOMBIA SAS	10.064,10
PROVEEDOR NACIONAL	
Tarjeta de crédito	2.984,31
WHILAN SA	80.070,40
ITELBAS INGENIERIA TELECOMUNICACIONES BENAVIDES ABAD SERVICIOS CIA	28399,66
MOVISTAR	20.688,40
SANCHEZ SALAZAR ALEX RONY	156,73
LLERENA LLERENA FRANKLIN JOSUE	90,26
INTRIAGO CASTILLO PAUL ENRIQUE	39,00
LOGCOURIER CIA.LTDA.	27,5
PERALTA PERALTA GERARDO JACINTO	12,00
BANCO DEL PACIFICO S.A.	0,17
Total	<u>329.969,23</u>

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Anticipo de clientes	1.682,17
Total	<u>1.682,17</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	546,81
Décimo Cuarto Sueldo	965,10
Vacaciones	6.325,21
IESS	
12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	797,21
Fondos de Reservas	41,65
9.45% Aportes Individuales	620,03
Préstamos Quirografarios	17,99
Préstamos Hipotecarios	1.746,11
Total	<u>11.060,11</u>

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos corrientes:

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	18,14
2% Servicios	91,75
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	68,00
25% Extranjeros No Residentes	37,25

INPHONE S.A.



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10% Honorarios Profesionales y Dietas	0,00
Retenciones a empleados renta	23,82
22% Extranjeros no residentes	0,00
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	
30% Bienes	40,99
70% Servicios	15,83
100% Honorarios, Arrendamientos	126,49
100% Exportadores	17,88
IVA Sobre Ventas	
IVA sobre Ventas	1.396,35
Total	<u>1.836,50</u>

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta preparada por la Compañía.

2018

Pérdida contable antes del impuesto a la renta y participación empleados	-73.869,82
15% Participación empleados	-
Impuesto a la renta - Impuesto Mínimo	0,00

NOTA 15.- CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 por US\$ 50.800,00.

El valor de otras reservas es de USD \$200,00 al 31 de diciembre del 2018.

Durante el ejercicio económico 2018 la compañía ha recibido por parte de sus accionistas el valor de USD \$119.990,00, el mismo que se encuentra reflejado como Aporte para Futuras Capitalizaciones, valor una vez autorizado pasará a ser parte del Capital de la empresa.

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>
Resultados acumulados 2015	-6.059,75
Resultados acumulados 2016	-59.812,87
Resultados acumulados 2017	-68.424,24
Total	<u>-134.296,86</u>

Resultados del ejercicio 2018 -73.869,82

María Solórzano
CONTADORA GENERAL