

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 2019. 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A." followed by a stylized flourish.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(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 miden 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: método 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 prestablecidos.

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.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(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 concen.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Efectivo	
Caja Chica	777.58
Banco del Pacífico	13.757.40
Banco Bolivariano	0.01
Banco Pichincha	4.752.11
Caja	3.277.65
Total	<u>22.544.75</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>TIPO DE CLIENTE</u>	<u>2019</u>
MOVILWAY ECUADOR S.A.	LOCAL	3.007,68
FULLRED S.A.	LOCAL	2.344,87
PUENTE PASHMA CARLINA CUMANDA	LOCAL	609,04
ANGAMARCA BLANCA GLADYS	LOCAL	584,93
ARMUJOS AGUILAR EDITH DEL CARMEN	LOCAL	500,03
Consumidor Final	LOCAL	448,61
ELIZALOE GUERRERO MARQUIS ALFREDO	LOCAL	410,01
MOROCHO ERRAES IRMA REGINA	LOCAL	392,83
YANEZ LOPEZ LUZ ELENA DEL ROCIO	LOCAL	380,02
VEGA PEÑA HUGO GERMAN	LOCAL	370,00
SANCHEZ SALAZAR ALEX RONY	LOCAL	350,00
SUAREZ SIERRA AMPARO MARITZA	LOCAL	320,16
REMACHE CHILLO MARIA ORFELINA	LOCAL	320,03
CONDOR ESPINOSA PRESENTACION MARGOTH	LOCAL	320,00
LLERENA LLERENA FRANKLIN JOSUE	LOCAL	247,73
QUINTERO LAJONES MAGALI MARIA	LOCAL	219,07
RAMIREZ CHANGO DIEGO ORLANDO	LOCAL	200,00

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

BRAVO SANCHEZ CESAR AUGUSTO	LOCAL	160,00
GOMEZ VARGAS MARIO ANDRES	LOCAL	170,01
CARRERA BARAHONA JORGE HUMBERTO	LOCAL	170,00
PERALTA PERALTA GERARDO JACINTO	LOCAL	166,30
JORDAN CASTAÑEDA RUTH TERESA	LOCAL	160,00
VILLACRESES ARAGON NESTOR OSWALDO	LOCAL	100,00
SAILEMA MORALES SUSANA DEL LOURDES	LOCAL	150,06
CUADRADO GAYBOR JENNY MARISOL	LOCAL	150,00
CHAMADAN VEGA VIVIANA ESTEFANIA	LOCAL	150,00
AREVALO RUIZ GEOVANNY PATRICIO	LOCAL	120,00
MEXIPCOM	EXTERIOR RELACIONADA	100,00
CABRERA NARVAEZ LUIS HERNANDO	LOCAL	100,00
ERAZO TUQUINGA MARTHA CARMEN	LOCAL	60,00
ROSETO OBANDO LORENA VISITACION	LOCAL	31,06
HIDROBO BONILLA SILVIA MARGOTH	LOCAL	30,12
HERNANDEZ RECALDE CRISTIAN EDUARDO	LOCAL	30,00
GAVILANES ARANA ALBERTO JAZMANY	LOCAL	25,00
LLERENA ORTIZ SANDRA AZUCENA	LOCAL	20,01
MOROCHO TOAPANTA MARTHA DEL ROCIO	LOCAL	10,00
LLOACANA VISCAINO ANDRES DAVID	LOCAL	0,05
MEDINA ARRIOLA MARIA MERCEDES	LOCAL	0,01
Total		<u>13.298,63</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	2019
Inversiones temporales - Depósito a Plazo Fijo	5.40%	1/7/2020	6.021,45
Interés por cobrar 2019			219,09
Total			<u>6.240,54</u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2019
Préstamos a empleados	481,01
Letras de cambio por cobrar	510,65
Anticipo a Proveedores	545,10
Viáticos Operaciones	0,00
Activaciones de clientes movilway	50,00
Total	<u>1.586,76</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:

2019



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Seguros	834,16
Garantías de arrendos	1.700,00
Total	2.534,16

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 crédito, adicionalmente, se importó equipos electrónicos para incorporar una línea de negocio, los cuales están registradas al costo de importación.

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Inventario tarjetas de telefonía	860,14
Inventario Celulares	3.269,84
Inventario Equipos Electrónicos	2.898,20
Inventario Impresoras	3.104,70
Inventario Juguetes	626,90
Total	10.719,78

NOTA 9.- IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
IVA sobre Compras	
IVA sobre Compras	1.392,54
Crédito Tributario	41.570,61
Retenciones del IVA	
70% Servicios	1.758,64
100% Honorarios, Arrendamientos, Personas Naturales	688,93
100% Exportadores	2.941,03
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	306,25
2% Servicios	655,80
Total	49.501,82

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>	
Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	1.493,36	
Equipos de Computación	1.803,30	
Vehículos, equipos de transporte y equipo camiónero móvil	17.312,76	
Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>-5.213,57</u>	15.395,85
Equipos TMI	47.771,77	
Depreciación Equipos TMI	<u>-15.057,17</u>	32.714,60
Telefonos Condor	48.472,32	
Depreciación Equipos Condor	<u>-9.123,14</u>	39.349,18
Equipos TMI-Condor	84.798,68	

INPHONE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)



Depreciación Acumulada Equipos TMI-Condor	-2.827,78	81.968,80
Total		<u>169.428,43</u>

Propiedad, Planta y Equipo pendiente de activar		
Telefonos RST no activados	33.136,92	
Telefonos Condor no activados	79.109,02	
Equipos TMI Condor GSM no activados	76.297,08	
Telefonos GSM	40.680,98	
Telefonos NMP	45.339,73	
Centralita	15.710,60	
Total	<u>290.274,33</u>	

NOTA 11.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2019
PROVEEDOR EXTERIOR	
GOOGLE LLC	200,00
INFOPYME COMUNICACIONES	356.783,68
	72.133,15
INFOPYME COLOMBIA SAS	10.864,10
PROVEEDOR NACIONAL	
Tarjeta de crédito	2.589,67
WILAN SA	80.670,40
ITELBAS INGENIERIA TELECOMUNICACIONES BENAVIDES ABAD SERVICIOS CIA	28.399,66
MOVISTAR	59.601,47
GUALOTO VARGAS HENRY KIRO	99,06
LOGCOURIER CIA LTDA	55,00
INTRIAGO CASTILLO PAUL ENRIQUE	39,00
PERALTA PERALTA GERARDO JACINTO	12
BANCO DEL PACIFICO S.A.	0,03
SANCHEZ SALAZAR ALEX RONY	0,01
Total	<u>610.827,03</u>

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2019
Anticipo de clientes	1.330,02
Total	<u>1.330,02</u>

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre comprende:

	2019
Décimo Tercer Sueldo	515.51
Décimo Cuarto Sueldo	831.64
Vacaciones	8.733.91
ESS	
12-15% Aportes Patronales I.E.S.S.	806.72
Fondos de Reservas	41.55
0.45% Aportes Individuales	651.36
Prestamos Quirógrafarios	70.23
Prestamos Hipotecarios	1.746.16
Total	13.367.12

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre comprende:

	2019
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	14.77
2% Servicios	133.57
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	87.00
Retenciones a empleados renta	23.82
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	
30% Bienes	51.66
70% Servicios	37.51
100% Honorarios, Arrendamientos	102.00
IVA Sobre Ventas	
IVA sobre Ventas	2.574.68
Total	3.025.91

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

	2019
Pérdida contable antes del impuesto a la renta y participación empleados	-122.374.00
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 2019 por US\$ 50.800.00

El valor de otras reservas es de USD \$200.00 al 31 de diciembre del 2019.

Durante el ejercicio económico 2019 la compañía ha recibido por parte de sus accionistas el valor de USD



Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

\$219.950,00; 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>2019</u>
Resultados acumulados 2015	-6.000,75
Resultados acumulados 2016	-59.812,87
Resultados acumulados 2017	-68.424,24
Resultados acumulados 2018	<u>-73.009,82</u>
Total	<u>206.166,58</u>

Resultados del ejercicio 2019

122.374,00

Maria Solórzano
CONTADORA GENERAL