

PERMONSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 31 DEL 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 14 de junio de 1999, y tiene por objeto social la venta al por menor de equipos y accesorios de comunicación, la comercialización importación, exportación, compra y venta de maquinarias de equipos agrícolas, pecuarios e industriales, la importación, compra, arrendamiento, distribución y comercialización de automotores, sus repuestos, equipos y accesorios, entre otras actividades más, según su estatuto.

NOTA 2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros han sido uniformemente en los años presentados y se detallan a continuación.

a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. 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.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales

de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entidades sujetas a su Control y Vigilancia. De acuerdo con la Resolución antes indicada y según el artículo segundo, ésta Compañía deberá obligatoriamente elaborar un Cronograma de Implementación hasta el mes de Marzo de 2011.

La administración de esta compañía cumplió con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", según Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

La compañía incluye en esta cuenta Caja y Bancos, valores que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación del estado de flujos de efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanentemente evaluaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor del mercado.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registradas en base al costo histórico, las erogaciones realizadas en el período son reconocidas como parte del activo, cuando el desembolso mejora la condición del activo, caso contrario deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que son incurridos. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

f) ACTIVOS DIFERIDOS

Incluye crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores, crédito tributario por impuesto a la renta año 2014 y depósitos en garantía.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2014:

Caja	\$	1.592
Banco Guayaquil Cta. Cte.		42.676
Banco City Bank Cta. Cte.		50.651
Banco Pichincha Cta. Ahorro		<u>305</u>
Total	\$	<u>95.224</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014, presenta el siguiente detalle:

Accesorios Solutions S.A.	\$	186.206
Teviasa S.A.		338.926
Cescom Cia. Ltda.		62.705
Servapsa S.A.		92.481
Conecel		456.953
Wellbusiness		102.456
Jefferson Matute		46.340
Mafa Comunicaciones		50.421
Sumisys Telecom S.A.		63.233
Comunicación Telefon. Mutiples		98.711
Préstamos a empleados		952
Anticipos a Proveedores		97.736
Clientes y Deudores varios		<u>948.090</u>
	\$	2.545.210
(-)Provisión para incobrables		<u>(60.895)</u>
TOTAL	\$	<u><u>2.484.315</u></u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Corresponde a Equipos y Accesorios de Comunicación, al 31 de diciembre de 2014 presenta un saldo de \$ 673.141.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Estos activos fijos experimentaron variaciones en el periodo 2014, por lo que sus saldos son los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)					
	Saldo	Incrementos	Saldo	Tasa Anual de	
	Inicial	y/o Retiros	Final	Depreciaciones	
					<u>%</u>
Vehículos	\$ 75.477	46.732	\$ 75.477	20	
Muebles y Enseres	25.525	643	25.525	10	
Equipos de Computación	20.595	402	34.613	33	
Instalaciones	12.665	-	12.665	10	
Equipos de oficina	6.560	-	8.375	10	
Equipos de Comunicación	5.938	1.079	11.493	33	
Total Costo	\$ 146.760		168.148		
Depreciacion Acumulada	(71.582)		(96.176)		
Total	\$ 75.178		71.972		

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Se presentan los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2014:

Crédito Tributario Renta		
años anteriores	\$	262.528
Retenciones año 2014		<u>75.583</u>
TOTAL	\$	<u><u>338.111</u></u>

NOTA 8. PROVEEDORES

Se presenta los siguientes saldos, al 31 de diciembre del 2014:

Motorola Inc.	\$	342.829
Cambium Network		22.147
BlueStar Latin America		61.360
Proveedores Varios		3.493
Total	\$	<u>429.829</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014:

Mendotel S.A.	\$	157.818
Comunidor S.A.		153.715
Motorola P.A.		843.254
Acreedores Varios		70.330
Total	\$	<u>1.225.117</u>

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2014, presenta los siguientes saldos:

Impuesto a la Renta	\$	34.759
Impuesto al valor agregado		16.318
Retenciones en la fuente		5.186
Total	\$	<u>56.263</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico corriente, presenta un saldo de \$ 27.881 al 31 de diciembre del 2014. Por beneficios sociales se presentó un saldo de \$ 1.614.

NOTA 12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2014.

Max Hunter Hurtado	\$	626.404
David Mendoza Tello		<u>626.403</u>
Total	\$	<u><u>1.252.807</u></u>

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social es de \$ 8.000 y está dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de USD \$0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 14. UTILIDADES ACUMULADAS

Presenta un saldo de \$ 451.745, al 31 de diciembre del 2014 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$ 40.000, al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 16. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio presenta un saldo de \$ 123.236, al 31 de diciembre del 2014.

NOTA 17. VENTAS

Se originan por la venta de radios, equipos y accesorios de comunicación.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de situación financiera y del Dictamen, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la Compañía.