

PERMONSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Permonsa S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Permonsa S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros 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.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen. El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

f) Propiedad de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

g) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

i) Beneficios a empleados

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

j) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

k) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

l) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

m) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar 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 por cobrar a terceros.

n) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

o) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

p) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, 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 diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$88.173, en efectivo y bancos locales representados en depósitos los cuales no generan intereses.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar presentan un de saldo de \$1.274.614, originados por actividades ordinarias. A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

Cuentas por cobrar relacionados

Comunicadores del Ecuador S.A.	\$	2.037
Mendotel S.A.		22.100
Permonsa LLC		16.065
Otras		30.271

Cuentas por cobrar no relacionados

Clientes

Conecel S.A.	\$	274.019
Cescom Cia. Ltda.		95.334
Servapsa S.A.		75.186
Jefferson Matute Gaona		52.102
Dos Vias Comunicaciones		50.262
Accesorios Solutions S.A.		46.252
Sidepro S.A.		42.371
Comunicaciones Telefónicas Múltiples		29.414
Corpqsf S.A.		25.870
Clientes Varios		529.836
(-)Provisión Cuentas Incobrables		60.895
Préstamos a empleados		1.650

Anticipos a Proveedores

Varios		814
--------	--	-----

Otras Cuentas por Cobrar

Mairella del Rocio Campos		18.908
Varios		23.018
Total	\$	<u>1.274.614</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Se presenta el siguiente saldo por concepto de artículos de comunicación y radios, al 31 de diciembre del 2017 es de \$902.148.

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2017, se presenta el siguiente saldo:

Crédito tributario Años Anteriores	\$	289.229
Crédito tributario Año 2017		40.645
Total	\$	<u>329.874</u>

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Edificio	\$ 233.500	571.916	\$ 805.416	5
Vehículos	91.450	-	91.450	20
Muebles y Enseres	83.801	159	83.960	10
Equipos de Computación	36.334	3.482	39.816	33
Instalaciones	33.610	2.648	36.258	10
Equipos de oficina	14.806	-	14.806	10
Equipos de Comunicación	12.985	1.395	14.380	33
Total Costo	\$ 506.486		\$ 1.086.086	
Depreciacion Acumulada	(173.047)		(228.804)	
Total	\$ 333.439		\$ 857.282	

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Se presenta el siguiente saldo, al 31 de diciembre del 2017:

Relacionadas	\$	113.536
Comerciales no relacionadas		143.875
Otras no relacionadas		<u>1.227.427</u>
Total	\$	<u><u>1.484.838</u></u>

NOTA 9. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta impuestos los cuales incluyen retenciones, IVA e impuesto a la renta es de \$43.959.

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017, se presentan los siguientes saldos:

Participación de empleados	\$	13.233
I.E.S.S. por pagar		1.544
Total	\$	<u><u>14.777</u></u>

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por carga financiera alguna, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

Max Hunter Hurtado	\$	495.255
David Mendoza Tello		<u>495.255</u>
Total	\$	<u><u>990.510</u></u>

NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017.

Jubilación Patronal	\$	8.221
Bonificación por Desahucio		<u>10.045</u>
Total	\$	<u><u>18.266</u></u>

NOTA 13. PATRIMONIO

13.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje de Participación %</u>	<u>Capital</u>
HUNTER HURTADO MAX DOUGLAS	Ecuador	50,00	\$ 4,000.00
MENDOZA TELLO DAVID	Ecuador	<u>50,00</u>	<u>4,000.00</u>
		<u>100</u>	<u>\$ 8,000,00</u>

13.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2017, la reserva que presenta saldo es la de capital.

Reserva de Capital - Presenta un saldo de \$31.742.

13.3 **Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Utilidades acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2017, se presenta un saldo de \$761.510.

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos se originan por la compra y venta de diversos artículos, accesorios y equipos de comunicación. La compañía también presenta ventas por mantenimiento e instalación de equipos de comunicación. Al 31 de diciembre del 2017 se presenta el siguiente saldo:

Venta equipos y accesorios	\$ 4.369.116
Venta mantenimiento e instalaciones	129.818
Total	<u>\$ 4.498.933</u>

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias.

Los gastos se dividen en gastos de administración y de ventas, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

NOTA 16. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.