

PERMONSA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Caja - Bancos	\$ <u>117.282</u>	<u>88.173</u>
Total	\$ <u>117.282</u>	<u>88.173</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias. A continuación se detallan las cuentas por cobrar por su naturaleza:

...Diciembre 31...
2018 2017

(en miles de U.S. dólares)

Relacionados

Comunicadores del Ecuador S.A.	\$	3.540	2.037
Mendotel S.A.		8.116	22.100
Permonsa LLC		310	16.065
Otras		<u>29.971</u>	<u>30.271</u>

No relacionados

Clientes

Conecel S.A.	\$	289.087	274.019
Cescom Cia. Ltda.		106.199	95.334
Servapsa S.A.		84.078	75.186
Jefferson Matute Gaona		50.969	52.102
Dos Vias Comunicaciones		-	50.262
Accesorios Solutions S.A.		-	46.252
Sidepro S.A.		24.827	42.371
Comunicaciones Telefónicas Múltiples		-	29.414
Corpqsf S.A.		46.459	25.870
Clientes Varios		1.426.000	529.836
(-)Provisión Cuentas Incobrables		60.895	60.895
Préstamos a empleados		<u>3.116</u>	<u>1.650</u>

Anticipos a Proveedores

Varios	\$	<u>814</u>	<u>814</u>
--------	----	------------	------------

Otras Cuentas por Cobrar

Mairella del Rocío Campos	\$	18.908	18.908
Varios		<u>22.935</u>	<u>23.018</u>

Total	\$	<u>2.054.434</u>	<u>1.274.614</u>
-------	----	------------------	------------------

NOTA 5. INVENTARIOS

Se presentan los siguientes saldos por concepto de artículos y accesorios de comunicación, radios y demás.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Inventarios	\$	<u>1.123.728</u>	<u>902.148</u>
Total	\$	<u>1.123.728</u>	<u>902.148</u>

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Retenciones acumuladas	\$	297.372	289.229
Retenciones corrientes		<u>58.610</u>	<u>40.645</u>
Total	\$	<u>355.982</u>	<u>329.874</u>

NOTA 7. INVERSIONES

Se presenta por concepto de Inversiones un fondo de inversión (Alpha 00278) con el siguiente saldo.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Administradora de fondos Zion	\$	<u>470</u>	-
Total	\$	<u>470</u>	-

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Saldo al	Incrementos	Saldo al	Tasa Anual
	<u>31/12/2017</u>	<u>y/o Retiros</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>Depreciación</u>
				<u>%</u>
Edificio	\$ 805.416	-	\$ 805.416	5
Vehículos	91.450	-	91.450	20
Muebles y Enseres	83.960	-	83.960	10
Equipos de Computación	39.816	1.819	41.635	33
Instalaciones	36.258	-	36.258	10
Equipos de oficina	14.806	-	14.806	10
Equipos de Comunicació	14.380	1.943	16.323	33
Total Costo	\$ 1.086.086		\$ 1.089.848	
Depreciacion Acumulada	(228.804)		(286.045)	
Total	\$ 857.282		\$ 803.803	

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantaş por pagar de acuerdo a su naturaleza.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Relacionados	\$	537.662	113.536
Comerciales no relacionados		208.047	143.875
Otras no relacionadas		<u>1.484.924</u>	<u>1.227.427</u>
Total	\$	<u>2.230.633</u>	<u>1.484.838</u>

NOTA 10. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Impuestos por pagar	\$	<u>108.855</u>	<u>43.959</u>
Total	\$	<u>108.855</u>	<u>43.959</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
I.E.S.S. por pagar	\$	1.608	1.544
Participación de trabajadores		<u>39.268</u>	<u>13.233</u>
Total	\$	<u>40.876</u>	<u>14.777</u>

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por carga financiera alguna, se presentan los siguientes saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Max Hunter Hurtado	\$	477.306	495.255
David Mendoza Tello		<u>477.306</u>	<u>495.255</u>
Total	\$	<u>954.612</u>	<u>990.510</u>

NOTA 13. OBLIGACIONES ACUMULADAS NO CORRIENTES

Son Beneficios sociales determinados por proyecciones realizadas mediante un estudio actuarial autorizado, presenta los siguientes saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Jubilación patronal	\$	8.221	8.221
Desahucio		10.045	10.045
Otras provisiones		<u>17.800</u>	-
Total	\$	<u>36.066</u>	<u>18.266</u>

NOTA 14. PATRIMONIO

14.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2018, la composición accionaria es la siguiente:

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

14.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2018, la reserva que presenta saldo es la de capital.

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

14.3 **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 2018, se presenta un saldo de \$838.027.

14.4 **Otros resultados acumulados** - Refiere saldos provenientes de la adopción de NIIF. Presenta un saldo de \$40.000.

14.5 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018. Presenta una Utilidad de \$166.888.

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos se originan por la compra y venta de diversos artículos, accesorios y equipos de comunicación. La compañía también presenta ventas por servicio de mantenimiento e instalación de equipos de comunicación.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Venta de bienes	\$ 6.312.091	4.369.116
Venta de servicios	<u>145.338</u>	<u>129.817</u>
Total	\$ <u>6.457.429</u>	<u>4.498.933</u>

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018, 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.

	...Diciembre 31...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo de venta	\$ 4.479.061	3.249.633
Gastos de administración	557.398	515.002
Gastos de ventas	867.066	472.020

NOTA 17. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 18. 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.