

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:

TELEMOVILEXSA
CIA. LTDA.

CORRESPONDIENTES AL:

EJERCICIO DEL 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Contenido:

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES.....	4
3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	6
4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10
4.2. CUENTAS POR COBRAR	10
4.3. INVENTARIOS.....	10
4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS	11
4.5. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.....	12
4.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	12
4.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12
4.8. CAPITAL SOCIAL	13
4.9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	13
4.10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13
5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	15
5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	15
5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	15
5.3. HECHOS RELEVANTES	15
5.4. HECHOS POSTERIORES.....	15



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

TELEMOVILEXSA CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría Segunda del Cantón Machala a cargo del abogado Lucio Telvit Aguilar Coello, en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, Ecuador el 24 de Noviembre del 2009.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. 06.M.DIC.0324 del Abg. Necker Franco Maldonado, Intendente de Compañías de Machala, del 30 de Noviembre del 2006 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Machala el 5 de Diciembre del 2006, con el No. 1046 y anotada en el Repertorio bajo el No. 2805.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse a la actividad la prestación de servicios de telecomunicaciones nacionales e internacionales, venta de servicios y equipos de telefonía celular, digital y convencional, entre otras afines a estas.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por el señor Jose Francisco Delgado Guasumba como Gerente General y por el señor Jorge Delgado Ramírez que cumple las funciones de Presidente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades denominadas generalmente "NIIF para PYMES".

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable.- Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2014.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor.

Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del valor normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2014 el 22%, (fue el 25% el año 2010, el 24% el año 2011, el 23% el 2012 y el 22% el 2013), la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Beneficios a los empleados.- La Compañía provee a los empleados de

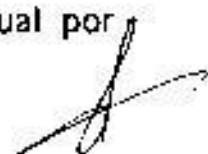
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a los trabajadores que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. Adicionalmente establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2014 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

El efectivo disponible se contabilizaron a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES al EFECTIVO	31/12/2014		31/12/2013	
Saldo en Cajas (a), Fondos en Custodia (b), y				
Otros Valores en efectivo o sus	USD	25,373.88	USD	77,748.57
Saldo en Cuentas Corrientes y de Ahorro.	USD	-	USD	-
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	<u>25,373.88</u>	USD	<u>77,748.57</u>

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Son los valores por recuperar de Clientes por la provisión de banano como fruta fresca de exportación, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento conforme las condiciones de mercado de la zona.

A1 31 de diciembre del 2014, están constituidas como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2014		31/12/2013	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				
No Relacionados	USD	-	USD	-
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes				
Relacionados	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar	USD	13,555.75	USD	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	USD	-	USD	-
Suman Activos Financieros	USD	<u>13,555.75</u>	USD	-

4.3. INVENTARIOS

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

<u>INVENTARIOS</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Inventarios de Suministros o Materiales a Ser Consumidos en la Prestación del	USD	-	USD	-
Inventarios de Prod. Term. y Mercad. en Almacén Comprado a Terceros	USD	253,137.26	USD	296,687.83
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro	USD	-	USD	-
Suman Inventarios	USD	<u>253,137.26</u>	USD	<u>296,687.83</u>

4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado. La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil estimada por el perito.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos. Al 31 de diciembre del 2014, no existen cambios significativos, ni adiciones que se deba reportar, y están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Terrenos	USD	18,000.00	USD	18,000.00
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	67,000.00	USD	67,000.00
Muebles y Enseres	USD	33,679.30	USD	33,679.30
Maquinaria y Equipo	USD	34,566.75	USD	34,566.75
Equipo de Computación y Software	USD	49,669.14	USD	49,364.64
Vehículos, Eq. de Transp. y Eq. Caminero	USD	94,548.79	USD	94,548.79
Otros Propiedades, Planta y Equipo	USD	5,730.42	USD	5,730.42
(-) Deprec. Acumulada Prop, Planta y	USD	(132,587.10)	USD	(98,315.42)
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	<u>170,607.30</u>	USD	<u>204,574.48</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

4.5. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Son aquellos valores que la compañía adeuda a terceros y que corresponden al giro ordinario de la entidad sea relacionados o no y que permiten desarrollar las actividades según el objeto social de la compañía.

Al 31 de Diciembre del 2014 totalizan:

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores				
Corriente No Relacionados Locales	USD	61,524.09	USD	72,060.90
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente				
Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No				
Relacionados Locales	USD	-	USD	-
Suman Pasivos Financieros Corrientes	USD	<u>61,524.09</u>	USD	<u>72,060.90</u>

4.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Están representados por valores que la compañía adeuda a instituciones financieras como consecuencia de obligaciones relacionadas con la actividad que realiza la empresa.

Al 31 de Diciembre del 2014 son:

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Locales	USD	53,645.06	USD	30,734.46
Del Exterior	USD	-	USD	-
Suman Obligaciones Con Instituciones	USD	<u>53,645.06</u>	USD	<u>30,734.46</u>

4.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Están representados por valores que la compañía adeuda como consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario.

Al 31 de Diciembre del 2014 son:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Con la Administración Tributaria	USD	-	USD	41,238.96
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	25,029.76	USD	30,702.62
Con el Iess	USD	7,287.89	USD	30,097.55
Por Beneficios de Ley a Empleados	USD	24,965.67	USD	28,750.00
Particip. Trabajadores por Pagar Ejercicio	USD	3,501.31	USD	199.74
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
Suman Otras Obligaciones Corrientes	USD	60,784.63	USD	130,988.87

4.8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 7.000,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una:

1. Zambrano Romero Andrea Cristina 1,750 participaciones.
2. Delgado Ramírez Jorge 1,750 participaciones.
3. Morillo Zambrano Francisco F. 3,500 participaciones.

4.9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

La Compañía registra a la fecha de cierre saldos por pagar a los socios por préstamos recibidos de ellos y saldo de distribución de dividendos, que totalizan:

<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Ctas y Dctos por Pagar Otras L/P Relac.	USD	-	USD	-
Préstamos de Accionistas Locales	USD	175,113.40	USD	218,061.16
Credito a Mutuo	USD	-	USD	-
Suman Ctas por Pagar Diversas / Relacionadas	USD	175,113.40	USD	218,061.16

4.10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

<u>LIQUIDACIÓN DE RESULTADOS</u>		<u>31/12/2014</u>		<u>31/12/2013</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación				
de trabajadores e impuesto a la renta	USD	23,342.09	USD	1,331.57
(-) 15% participación a trabajadores	USD	3,501.31	USD	199.74
Base Imponible	USD	19,840.78	USD	1,131.83
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deduc.	USD	-	USD	-
Base imponible para impuesto a la renta	USD	19,840.78	USD	1,131.83
(-) Impuesto a la renta	USD	25,029.76	USD	605.07
<u>Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)</u>	USD	<u>(5,188.98)</u>	USD	<u>526.76</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en la nota sobre *"CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS"* del presente informe y que están a punto de ser liquidada.

5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar.

5.3. HECHOS RELEVANTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar.

5.4. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 30 de Mayo del 2014 (fecha del informe de la administración), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar. ---


Mayra Elizabeth Plaza Salmartin
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC 0704725506001