

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:

**TELEMOVILEXSA
CIA. LTDA.**

CORRESPONDIENTES AL:

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

1. INFORMACION GENERAL.

TELEMOVILEXSA CÍA. 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 2006.

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 Registro Mercantil del Cantón Machala el 05 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 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 José Francisco Delgado Guasumba como Gerente General y por el Señor Jorge Delgado Ramírez que cumple funciones de Presidente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

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 NORTEAMERICA (USD) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo Contable. - Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Resultados Integrales por el año terminado 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2017.
- Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

3. RESUMEN DE LAS 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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

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 de Estados 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 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 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,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

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 2017 el 22%, (fue el 25% el año 2010, el 24% el año 2011, el 23% el año 2012, y el 22% el año 2013, 2014, 2015 y 2016), 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 de 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.

De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210, que dispone la rebaja del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta (IR) para el periodo fiscal 2017. La Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno señala que el cálculo del anticipo del IR consiste en un valor equivalente a la suma matemática del 0.2 % del patrimonio total, más el 0.2 % del total de costos y gastos deducibles a efecto del IR, más el 0.4 % del activo total, más el 0.4 % del total de los ingresos gravables a efecto de IR.

Según el Decreto, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así:

- ✓ Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;
- ✓ Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y
- ✓ Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

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 2017 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

4. INFORMACION A REVELAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Saldo en Cajas, Fondos en Custodia y Otros				
Valores en efectivo o sus Saldo en cuentas	USD	11.840,16	USD	15.748,52
Corrientes y de Ahorro.				
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	11.840,16	USD	15748,52

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Son los valores por recuperar por ventas a crédito.

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, está formado de la siguiente manera:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		<u>31/12/2017</u>		<u>31/12/2016</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	25.980,51	USD	3.652,10
No Relacionados				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar	USD	29.674,88	USD	-
(-) Provision Cuentas Incobrables	USD	-	USD	-
Suman Activos Financieros	USD	55.655,39	USD	3.652,10

4.3. INVENTARIOS

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 2017, están constituidos como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

<u>INVENTARIOS</u>		31/12/2017		31/12/2016
Inventarios de Suministros o Materiales a Ser Consumidos		USD	-	USD
Inventario de Prod. Term. Y Mercad. En Almacen Comprado a Terceros	USD	133.448,25	USD	224.247,82
(-) Provision de Inventarios por deterioro		USD	-	USD
Suman Inventarios	USD	133.448,25	USD	224.247,82

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 2017, no existen cambios significativos, ni adiciones que se deba reportar, y están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		31/12/2017		31/12/2016
Terrenos	USD	18.000,00	USD	18.000,00
Edificios (Excepto Terrenos)	USD	67.000,00	USD	67.000,00
Instalaciones	USD	-	USD	-
Muebles y Enseres	USD	27.692,30	USD	27.692,30
Maquinaria y Equipo	USD	33.446,87	USD	33.446,87
Equipo de Computación y Software	USD	39.881,82	USD	39.881,82
Vehículos, Eq. De Transp. Y Eq. Caminero	USD	68.343,43	USD	68.343,43
(-)Deprec. Acumulada Prop., Planta y Equipo	USD	(180.361,57)	USD	(166.938,73)
(-) Deterioro Acum. Prop., Planta y Equipo	USD	-	USD	-
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	74.002,85	USD	87.425,69

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 compañía.

Al 31 de diciembre del 2017 totalizan:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

<u>PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</u>	31/12/2017	31/12/2016
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados Locales	USD -	USD -
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	USD 5.832,30	USD 57.012,23
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente Relacionados Locales	USD -	USD -
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No Relacionados Locales	USD 59.261,54	USD -
Suman Pasivos Financieros Corrientes	USD 65.093,84	USD 57.012,23

4.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Está representada por valores que la compañía adeuda a Instituciones financieras como consecuencia de obligaciones relacionadas con la actividad que realiza la misma.

Al 31 de diciembre del 2017 es:

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	31/12/2017	31/12/2016
Locales	USD 16.820,82	USD 41.100,17
Del exterior	USD -	USD -
Suman Obligaciones con Instituciones	USD 16.820,82	USD 41.100,17

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 2017 es:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	31/12/2017	31/12/2016
Con la Administración Tributaria	USD -	USD -
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD -	USD 13.903,59
Con el IESS	USD 57.778,10	USD 53.558,18
Por Beneficio de Ley a Empleados	USD 14.399,64	USD 37.992,73
Particip. Tranajadores por Pagar Ejercicio	USD 2.894,05	USD 1.242,59
Dividendos por Pagar	USD -	USD -
Suman Obligaciones con Instituciones	USD 75.071,79	USD 106.697,09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

4.8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Corresponde al saldo pendiente de pago por los préstamos que los socios han efectuado a la compañía para inversiones, capital de trabajo saldo de distribución de dividendos, que totalizan:

<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</u>		31/12/2017		31/12/2016
Ctas y Dctos por Pagar Otras L/P Relacionadas	USD	58.525,54	USD	22.819,24
Prestamo de Accionistas Locales	USD	1.750,00	USD	6.751,85
Crédito Mutuo	USD	-	USD	-
Suman Ctas por Pagar Diversas/ Relacionadas	USD	60.275,54	USD	29.571,09

4.9. 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 y el incremento de los Aportes a Futuras Capitalizaciones.

<u>CAPITAL</u>		31/12/2017		31/12/2016
Capital Suscrito o Asignado	USD	7.000,00	USD	7.000,00
(-) Capital Suscrito Nò Pagado, Acciones en Tesoreria	USD	-	USD	-
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalizacion		16.800,00		16.800,00
Prima por Emision Primarias de Acciones	USD	-	USD	-
Suman Ctas por Pagar Diversas/ Relacionadas	USD	23.800,00	USD	23.800,00

4.10. LIQUIDACION DE RESULTADOS

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 2017 como sigue:

<u>LIQUIDACION DE RESULTADOS</u>		31/12/2017		31/12/2016
Utilidad del ejercicio antes de participación de 15% de trabajadores e impuesto a la renta	USD	18.481,10	USD	8.283,92
(-) 15% de trabajadores	USD	2.772,17	USD	1.242,59
Base Imponible	USD	15.708,94		7.041,33
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deducibl	USD	11.603,75		-
Base Imponible para impuesto a la renta	USD	27.312,69		7.041,33
(-) Impuesto a la Renta	USD	6008,79	USD	13903,59
Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)	USD	9.700,15	USD	(6.862,26)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

4.11. COSTO DE VENTAS

La Compañía registró en este periodo un decremento de sus costos de ventas, debido principalmente a la reducción de su volumen de ventas el comparativo se presenta así:

<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		31/12/2017		31/12/2016
(+) Inventario Inicial de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	224.247,82	USD	251.111,51
(+) Compra de Netas Locales de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	53.336,43	USD	281.049,60
(+) Importaciones de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	-	USD	-
(-) Inventario Final de Bienes No Producidos por la Compañía	USD	(133.448,25)	USD	(224.247,82)
Suman Costos de Venta y Producción	USD	144.136,00	USD	307.913,29

4.12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponden a los valores desembolsados para cubrir gastos del personal encargado de la parte administrativa de la compañía los cuales tienen un decremento como consecuencia de una reducción de personal por baja de las ventas se presentan así:

<u>GASTOS DE COMERCIALIZACION</u>		31/12/2017		31/12/2016
Mano de Obra de Comercialización	USD	136.562,61	USD	197.422,60
Honorarios, Comisiones y Servicios Prof.	USD	79.578,27	USD	100.791,42
Consumos y Servicios Generales	USD	14.860,39	USD	14.927,45
Mantenimiento y Reparaciones	USD	7.544,70	USD	7.149,63
Declaraciones, Provisiones Y Amortizaciones de Comercialización	USD	9.172,85	USD	20.662,33
Gastos de Gestión y Viaje	USD	44,08	USD	282,94
Otros Gastos de Comercialización	USD	98.665,78	USD	69.864,30
Suman Gastos de Comercialización	USD	346.428,68	USD	411.100,67

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en la nota sobre "CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS" del presente informe.

5.2 CONTINGENCIA Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar.

5.3 HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, no presenta hechos relevantes a mencionar.

5.4 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 13 de abril del 2017 (fecha del informe de la administración), compañía no presenta hechos posteriores a revelar....



Ing. María Elizabeth Pinza Sanmartín
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC 0704725506001