

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:
**TELEMOVILEXSA
CIA. LTDA.**

**CORRESPONDIENTES AL:
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

1. INFORMACION GENERAL.

TELEMOVILEXSA CÍA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaria 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 Ramirez que cumple funciones de Presidente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

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 2018

Moneda de presentación y moneda funcional. - Las partidas incluidas en los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000.

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

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integrales por el año terminado 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el año terminado 2018.
- Estado de Flujos de Efectivo por los años terminados 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

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 2018

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,

NÓTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

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, 2016, 2017 Y 2018), 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

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 2018 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

4. INFORMACION A REVELAR EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO 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>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	31/12/2018		31/12/2017	
Saldo en Cajas, Fondos en Custodia y Otros				
Valores en efectivo o sus Saldo en cuentas	USD	7.792,20	USD	11.840,16
Corrientes y de Ahorro.				
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	7.792,20	USD	11.840,16

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses. Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de la institución como por ejemplo recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año.

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018, está formado de la siguiente manera:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	31/12/2018		31/12/2017	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	14.515,68	USD	25.980,51
No Relacionados				
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	USD	-	USD	-
Relacionados				
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	USD	-	USD	-
Otras Cuentas por Cobrar	USD	7.636,47	USD	29.674,88
(-) Provisión Cuentas Incobrables	USD	-	USD	-
Suman Activos Financieros	USD	22.152,15	USD	55.655,39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

4.3. INVENTARIOS

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación. Debe aparecer, contablemente, dentro del activo como un activo circulante. Este manejo contable permitirá a la Institución mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

<u>INVENTARIOS</u>		31/12/2018		31/12/2017
Inventarios de Suministros o Materiales a Ser Consumidos	USD	-	USD	-
Inventario de Prod. Term. Y Mercad. En Almacen Comprado a Terceros	USD	45.808,72	USD	133.448,25
(-) Provision de Inventarios por deterioro	USD	-	USD	-
Suman Inventarios	USD	45.808,72	USD	133.448,25

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 2018, no existen cambios significativos, ni adiciones que se deba reportar, y están conformadas como sigue:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)</u>		31/12/2018		31/12/2017
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	(190.300,66)	USD	(180.361,57)
(-) Deterioro Acum. Prop., Planta y Equipo	USD	-	USD	-
Suman Propiedades, Planta y Equipo	USD	64.063,76	USD	74.002,85

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

4.5. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Un derecho económico que tiene la institución o empresa contra otro ente estatal, privado o persona física que se adquiere principalmente al venderle bienes y servicios o bien por prestarle dinero. Se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las instituciones o empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

<u>CTAS Y DCTOS POR COBRAR LARGO PLAZO</u>		31/12/2018		31/12/2017
Locales	USD	43.966,52	USD	-
Del exterior	USD		USD	
Suman Ctas. y Dctos. Por Cobrar Largo Plazo	USD	<u>43.966,52</u>	USD	<u>-----</u>

4.6. PASIVO CORRIENTE

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 2018 totalizan:

<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		31/12/2018		31/12/2017
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados Locales	USD	4.962,93	USD	-
Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Corrientes No Relacionados Locales	USD	-	USD	5.832,30
Ctas y Dctos por Pagar Otras Corriente No Relacionados Locales	USD	-	USD	59.261,54
Suman Pasivos Corrientes	USD	<u>4.962,93</u>	USD	<u>65.093,84</u>

4.7. 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 2018 es:

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		31/12/2018		31/12/2017
Locales	USD	12.210,97	USD	16.820,82
Del exterior	USD		USD	
Suman Obligaciones con Instituciones	USD	<u>12.210,97</u>	USD	<u>16.820,82</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

4.8. 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 2018 es:

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		31/12/2018		31/12/2017
Con la Administracion Tributaria	USD	4.252,94	USD	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	-	USD	-
Con el IESS	USD	48.713,00	USD	57.778,10
Por Beneficio de Ley a Empleados	USD	13.103,52	USD	14.399,64
Particip. Tranajadores por Pagar Ejercicio	USD	653,98	USD	2.894,05
Dividendos por Pagar	USD	-	USD	-
Suman Obligaciones con Instituciones	USD	<u>66.723,44</u>	USD	<u>75.071,79</u>

4.9. CUENTAS POR PAGAR DEVERSAS/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>		31/12/2018		31/12/2017
Ctas y Dctos por Pagar Otras L/P Relacionadas	USD	53.025,21	USD	58.525,54
Préstamo de Accionistas Locales	USD	-	USD	1.750,00
Suman Ctas por Pagar Diversas/ Relacionadas	USD	<u>53.025,21</u>	USD	<u>60.275,54</u>

4.10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, 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>		31/12/2018		31/12/2017
Capital Suscrito o Asignado	USD	7.000,00	USD	7.000,00
(-) Capital Suscrito No 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	<u>23.800,00</u>	USD	<u>23.800,00</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

4.11. LIQUIDACION DE RESULTADOS

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2018 como sigue:

<u>LIQUIDACION DE RESULTADOS</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de 15% de trabajadores e impuesto a la renta	USD 4.359,89	USD 18.481,10
(-) 15% de trabajadores	USD 653,98	USD 2.772,17
Base Imponible	USD 3.705,91	USD 15.708,94
(+) y (-) Gastos no deducibles y otras deducibl	USD 6.654,29	USD 11.603,75
Base Imponible para impuesto a la renta	USD 10.360,20	USD 27.312,69
(-) Impuesto a la Renta	USD 2.279,24	USD 6008,79
Utilidad/Pérdida neta (A-B-C)	USD 1.426,67	USD 9.700,15

4.12. 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>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
(+) Inventario Inicial de Bienes No Producidos por la Compañía	USD 133.448,25	USD 224.247,82
(+) Compra de Netas Locales de Bienes No Producidos por la Compañía	USD 28.314,76	USD 53.336,43
(+) Importaciones de Bienes No Producidos por la Compañía	USD -	USD -
(-) Inventario Final de Bienes No Producidos por la Compañía	USD (45.808,72)	USD (133.448,25)
Suman Costos de Venta y Producción	USD 115.954,29	USD 144.136,00

4.13. 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

<u>GASTOS DE COMERCIALIZACION</u>	31/12/2018		31/12/2017	
Mano de Obra de Comercialización	USD	72.115,77	USD	136.562,61
Honorarios, Comisiones y Servicios Prof.	USD	16.608,15	USD	79.578,27
Consumos y Servicios Generales	USD	88.178,05	USD	14.860,39
Mantenimiento y Reparaciones	USD	22.968,84	USD	7.544,70
Declaraciones, Provisiones Y Amortizaciones de Comercialización	USD	11.289,08	USD	9.172,85
Gastos de Gestión y Viaje	USD	387,86	USD	44,08
Otros Gastos de Comercialización	USD	88.854,72	USD	98.665,78
Suman Gastos de Comercialización	USD	<u>300.402,47</u>	USD	<u>346.428,68</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018, no presenta hechos relevantes a mencionar.

5.4 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 03 de abril del 2018 (fecha del informe de la administración), compañía no presenta hechos posteriores a revelar....



Ing. Mayra Elizabeth Pinza Sanmartín
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
RUC 0704725506001