

METROMOVIL.COM S.A.

Informe de Auditoría al 31 de diciembre del 2018

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	1-4
Balance General	5
Estado de Resultados	6
Estado de Evolución en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8-9
Notas a los Estados Financieros	10-33

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de.

METROMOVIL.COM S.A.

Opinión con salvedades

Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de METROMOVIL.COM S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de METROMOVIL.COM S.A. S.A. al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión con salvedades

Esta es nuestra primera auditoria a los estados financieros de Metromovil.Com S.A. y el alcance de nuestro trabajo no fue suficiente con respecto a los Estados financieros del año precedente para permitirnos determinar si los principios de contabilidad han sido aplicados uniformemente

La compañía no nos ha proporcionado el detalle de la propiedad planta y equipo valorada que documenten la Propiedad Planta y Equipo neta presentada en los estados financieros adjuntos por US \$ 109.107,53 y respalden el cálculo del Gasto depreciación de Propiedad Planta y Equipo correspondiente al año 2018 por US \$ 38.081,58

Los estados financieros adjuntos no incluyen los registros por la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio del año. Como tampoco no nos han entregado el correspondiente estudio actuarial que documente y respalde que el año 2018 no se registre ninguna provisión por estos conceptos. De acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad estas provisiones debieron ser registradas y reveladas en los estados financieros adjuntos.

Independencia

Somos independientes de METROMOVIL.COM S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la administración, informe del comisario, que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Sociedad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los estados financieros

La Administración de METROMOVIL.COM S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Sociedad.

(Espacio en Blanco)

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

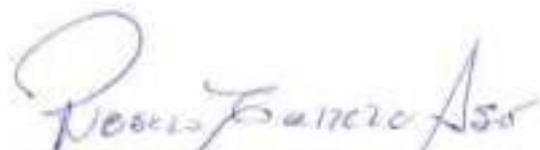
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Sociedad no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de METROMOVIL.COM S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, D. M., 26 de julio del 2019



Rosero Carrera & Asociados Cía. Ltda.
Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63
Quito-Ecuador

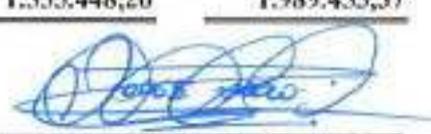


C.P.A. Germán Carrera G.
SOCIO.
Registro No. 10.955

METROMOVIL.COM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	6	39.040,72	120.839,03
Cuentas por Cobrar	7	1.109.884,42	1.397.579,93
Impuestos Anticipados	8	297.415,53	343.934,11
Total Activo Corriente		<u>1.446.340,67</u>	<u>1.862.353,07</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo	9	109.107,53	127.100,30
Total Activo no Corriente		<u>109.107,53</u>	<u>127.100,30</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.555.448,20</u>	<u>1.989.453,37</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras		30.000,00	30.000,00
Cuentas por Pagar Comerciales	10	1.358.058,82	1.761.937,26
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	11	35.606,67	43.753,50
Total Pasivo Corriente		<u>1.423.665,49</u>	<u>1.835.690,76</u>
PASIVO NO CORRIENTE:			
Provisiones por Beneficios a Empleados	12	8.850,00	8.850,00
Total Pasivo no Corriente		<u>8.850,00</u>	<u>8.850,00</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social	16	800,00	800,00
Reserva Legal	17	11.773,04	11.773,04
Otras Reservas		11.264,45	11.264,45
Resultados Adopción NIIF		(6.374,00)	(6.374,00)
Resultados Acumulados Años Anteriores		127.449,12	102.171,28
Resultado del Ejercicio		(21.979,90)	25.277,84
Total Patrimonio de los Accionistas		<u>122.932,71</u>	<u>144.912,61</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.555.448,20</u>	<u>1.989.453,37</u>


Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
GERENTE GENERAL


Jorge Marcelo Carrión Paredes
CONTADOR GENERAL

METROMOVIL.COM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS NETAS		2.277.497,34	1.775.218,94
COSTO DE VENTAS	14	<u>(1.865.453,13)</u>	<u>(1.461.243,91)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		412.044,21	313.975,03
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos Operativos	14	<u>431.665,67</u>	<u>288.962,30</u>
Total Gastos de Operación		<u>431.665,67</u>	<u>288.962,30</u>
(Pérdida) Utilidad en Operación		(19.621,46)	25.012,73
OTROS INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES:			
Gastos Financieros	15	2.358,44	1.607,37
Otros (Ingresos) / Egresos, Neto		-	(1.872,48)
Total Otros Ingresos (Gastos) No Operacionales		<u>2.358,44</u>	<u>(265,11)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(21.979,90)</u>	<u>25.277,84</u>
Impuesto a la Renta	13	-	-
(PERDIDA) UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(21.979,90)</u>	<u>25.277,84</u>


 Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
 GERENTE GENERAL


 Jorge Marcelo Carrión Paredes
 CONTADOR GENERAL

METROMOVIL.COM S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Expresado en US Dólares Americanos

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ADOPCION NIIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de Enero del 2017	800,00	11.773,04	11.264,45	102.171,28	(6.374,00)	-	119.834,77
Utilidad Neta del Ejercicio						25.277,84	25.277,84
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800,00	11.773,04	11.264,45	102.171,28	(6.374,00)	25.277,84	144.912,61
Transferencia a Resultados Resentidos				25.277,84		(25.277,84)	-
Utilidad Neta del Ejercicio						(21.979,90)	(21.979,90)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	11.773,04	11.264,45	127.449,12	(6.374,00)	(21.979,90)	122.932,71


 Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
 GERENTE GENERAL


 Jorge Marcelo Carrión Paredes
 CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

METROMOVIL.COM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	2.565.192,85	1.105.080,84
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(2.624.543,91)	(1.025.416,08)
Otros (Gastos) Ingresos Netos	(2.358,44)	1.872,48
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Proveniente (Utilizado) en Actividades de Operación	(61.709,50)	81.537,24
EFFECTIVO USADO EN INVERSIONES:		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(20.088,81)	(69.829,58)
Otras Entradas por Recuperación de Impuestos	-	102.444,80
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Usado en Actividades de Inversión	(20.088,81)	32.615,22
EFFECTIVO EN FINANCIAMIENTO		
Efectivo Pagado Obligaciones Sociales	-	(6.374,00)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo Provisto por las actividades de financiamiento	-	(6.374,00)
(Disminución) Aumento del Efectivo	(81.798,31)	107.778,46
Efectivo al Inicio del año	120.839,03	13.060,57
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO	<u>39.040,72</u>	<u>120.839,03</u>


 Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
GERENTE GENERAL


 Jorge Marcelo Carrión Paredes
CONTADOR GENERAL

METROMOVIL.COM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresado en US Dólares Americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CONCILIACION DE LA (PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(21.979,90)	25.277,84
<u>Ajustes para Conciliar el efectivo Utilizado en Operaciones:</u>		
Depreciación	38.081,58	42.750,34
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-	8.850,00
VARIACION EN ACTIVOS:		
Disminución (Aumento) de Cuentas por Cobrar	287.695,51	(1.082.164,51)
Disminución de Inventarios	-	526,03
Disminución (Aumento) de Impuestos Anticipados	46.518,58	(66.949,98)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
(Disminución) Aumento de Cuentas por Pagar	(403.878,44)	1.130.797,85
(Disminución) Aumento de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(8.146,83)	22.449,67
	<hr/>	<hr/>
EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(61.709,50)</u>	<u>81.537,24</u>


 Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
GERENTE GENERAL


 Jorge Marcelo Carrión Paredes
CONTADOR GENERAL

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

Constitución:

La compañía METROMOVIL.COM S.A., inicialmente fue constituida con el nombre ACCIO S.A., en la ciudad de Guayaquil república del Ecuador, mediante escritura pública de fecha 10 de marzo del 2003, celebrada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, mediante Resolución No. 03-G-IJ-0002297, la Superintendencia de Compañías aprueba su constitución el 2 de abril del 2003, y es inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 7 de abril de 2003.

Cambio de denominación y objeto social:

Mediante escritura pública de fecha 5 octubre de 2004, celebrada ante Notaria Vigésima Séptima del cantón Guayaquil la compañía cambia su razón social de **ACCIO S.A.** a **METROMOVIL.COM S.A.** objeto social y reforma de los estatutos, el 25 de febrero del 2005, mediante Resolución No. 05-G-IJ-0001229 la Superintendencia de Compañías aprueba el cambio de denominación de la compañía y reforma de sus estatutos; y con fecha 27 de abril del 2005, es inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil

Objeto Social:

La compañía podrá dedicarse al procesamiento y producción de mensajes masivos con tecnología; a realizar todo tipo de publicidad en radio, televisión y demás medios de comunicación; Telecomunicaciones, Conectividad, E-BUSINESS, prestación de servicios de valor agregado de acceso al internet, administración de calls center; desarrollo y comercialización de todo tipo de software, así como, la tercerización de tecnología, importaciones, realización de eventos y consultorías. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá importar, comprar, vender, distribuir, comercializar, administrar, adquirir acciones y/o participaciones de compañías anónimas y/o limitadas, constituidas y por constituirse, y, realizar todos aquellos actos y contratos permitidos por la Ley, auxiliares y/o complementarios a su actividad, que se relacionen con su objeto.

Disolución y Reactivación de la compañía METROMOVIL.COM S.A.:

Al 9 de diciembre del 2013, mediante Resolución SC. IJ.GJDI.G. 13.00007253, se declaró en disolución a la empresa METROMOVIL.COM S.A., por encontrarse incurso en lo previsto en el tercer inciso del artículo 360 de la Ley de Compañías, sin embargo, el 24 de mayo de 2016, la compañía METROMOVIL.COM S.A., presenta cuatro testimonios de la escritura pública de reactivación, otorgada ante el Notario Sexagésimo Octavo del cantón Guayaquil, el 24 de mayo del 2016, con la respectiva solicitud de reactivación. La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resolvió que la compañía ha

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES Continuación /

cumplido con las obligaciones pendientes con la institución y que luego de la revisión de la escritura pública, se ha emitido el informe favorable No. SCVS-INC-DNASDSAS-16-0980-M de 29 de junio del 2016, el mismo que fue aprobado.

Mediante resolución JV 198.04 adoptado en Junta Virtual de Fideicomiso N. 198, se instruyó a la Corporación Financiera B.P. Nacional en calidad de Fiduciaria del Fideicomiso AGD- CFN "No más impunidad" en la que se estableció mediante Junta Extraordinaria de Accionistas que la Compañía METROMOVIL.COM S.A. sea reactivada y disponga de un representante legal que ejecute todos los actos requeridos para la reactivación de la compañía y su inscripción en el Registro Mercantil.

La compañía fue reactivada de acuerdo a la fecha de Registro Mercantil el 05 de julio del año 2016.

Resciliación de la escritura pública otorgada el 28 de diciembre del 2018, cambio del objeto social, cambio de domicilio y reforma de los estatutos:

Mediante escritura pública No. 2019171002P02264 de fecha 27 de mayo del 2019, celebrada ante Notaria Segunda del cantón Quito la compañía se procede a realizar a) la Resciliación de la escritura pública celebrada el 28 de diciembre del 2018, ante el Notario Quincuagésimo tercero del cantón Quito, dejando sin efecto todas sus estipulaciones y cláusulas; b) Cambio del objeto social la compañía: podrá dedicarse al procesamiento y producción de mensajes masivos con tecnología; a realizar todo tipo de publicidad en radio, televisión y demás medios de comunicación; Telecomunicaciones, Conectividad, E-BUSINESS, prestación de servicios de valor agregado de acceso al internet, administración de calls center; desarrollo y comercialización de todo tipo de software, así como, la tercerización de tecnología, importaciones, realización de eventos y consultorías. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá importar, comprar, vender, distribuir, comercializar, administrar, adquirir acciones y/o participaciones de compañías anónimas y/o limitadas, constituidas y por constituirse, y, realizar todos aquellos actos y contratos permitidos por la Ley, auxiliares y/o complementarios a su actividad, que se relacionen con su objeto; c) Cambia el domicilio la compañía: METROMOVIL.COM S.A. de la ciudad de Guayaquil a la ciudad de Quito; d) Reforma de los Estatutos Social de la compañía: METROMOVIL.COM S.A. específicamente los Artículos Primero y Segundo, siendo el texto reformado y aprobado por la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 30 de abril del 2019.

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES.
Continuación.../

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (PYMES) vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan. La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los saldos de las mencionadas estimaciones en los resultados finales pueden diferir de los montos estimados por la Administración al cierre de cada ejercicio. A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 16	Enmiendas relacionadas con la contabilidad de los arrendatarios y en el reconocimiento de casi todos los arrendamientos en el balance general. La norma elimina la distinción actual entre los arrendamientos operativos y financieros.	1 de enero 2019

Las normas aplicables para el año 2018 son:

- NIIF 15 - Ingresos provenientes de contratos con clientes vigente a partir del 01.01.2018
- NIIF 9 - Instrumentos financieros vigente a partir del 01.01.2018

Estas nuevas normas contables de información financiera que entraron en vigencia en el año 2018, la compañía deberá realizar un proceso de implementación que incluya un *Diagnóstico, Implementación y Registros* que deberán ser presentados en los estados financieros de manera retrospectiva por los años 2016 – 2017 y 2018. Así mismo la Compañía deberá demostrar con documentos que justifiquen todo el proceso antes mencionado y el registro o no de los posibles ajustes.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, así como de las nuevas NIIF, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo

El efectivo se compone de los saldos de efectivo disponible en caja y en cuentas bancarias, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía mantiene activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". En cuanto a los pasivos financieros, la Compañía solo mantiene la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Cuentas por cobrar: representados principalmente en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a terceros y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar comerciales. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo, prestar el servicio o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

- a) **Cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar a terceros: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes no relacionados, los cuales se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar

Las otras cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

- b) Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues si generan intereses.

2.4.3 Deterioro de activos financieros:

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado; • Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal; • Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras; • La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o • Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros:

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1 Medición en el Momento del Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo de adquisición.

2.5.2 Medición Posterior al Reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

2.5.3 Métodos de Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año.

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

	Vida Útil
Plataformas	3 años
Vehículos	5 años
Equipos electrónicos y y computación	3 años
Muebles y enseres	10 años

2.5.4 Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.5 Deterioro del Valor de las Propiedad, Planta y Equipo

Al final de cada periodo, la administración de la Compañía evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece. Si existe este indicio, la entidad estima el importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

2.6 Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.6.1 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto mixto, de acuerdo a la composición societaria de cada Compañía y su domiciliación específicamente, para los regímenes fiscales preferentes se considera el 28 % y 25% y para regímenes domiciliados en Ecuador se aplicará el 25% y 22%, y en el caso de que la participación societaria sea igual o menor al 50% se aplicará la tarifa del 28% y 25% porcentualmente de las utilidades gravables.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

En el año 2014, las normas tributarias vigentes establecían una tasa de Impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual fue aplicada por la Compañía. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.6.2 Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el Impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.7 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

a) La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados. b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y c) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

2.8 Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma institución. La provisión acumulada por este concepto que la compañía mantiene registrada según el cálculo actuarial cubre a todos los trabajadores desde el primer día de ingreso a la Compañía.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias del contrato reconocidos como tales en el periodo. (b) Los métodos utilizados para determinar los ingresos de actividades ordinarias del contrato reconocidos en el periodo. (c) Los métodos usados para determinar el grado de realización del contrato en proceso.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de METROMOVIL.COM S.A.

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
Continuación.../

2.10 Costos y Gastos

Los costos son todos aquellos rubros relacionados con los consumos de sus materiales que son directamente atribuibles al inventario para generar el servicio. Los gastos operativos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda de su cobrabilidad y la existencia de saldos vencidos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de los propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS
Continuación.../

(c) Beneficios a empleados a largo plazo

Calculada en base a hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Administración, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los Accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

a) Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina de las actividades de operación, principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

El riesgo relacionado con crédito a cuentas es gestionado en base a lo establecido en las políticas, procedimientos y controles de la Compañía.

Se han establecido límites de crédito para todos los clientes en base a calificaciones externas o, de no estar disponibles, de acuerdo con los criterios de calificación interna.

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS. Continuación.../

La calidad de los créditos de clientes es evaluada detalladamente y los saldos excepcionales son constantemente monitoreados. La gestión de los créditos comerciales tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la Compañía mediante la optimización de la utilización de activos y manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. No existe una concentración significativa de créditos por lo tanto, se considera que el riesgo de crédito en estos casos es mínimo.

La Compañía mantiene su efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

<u>Entidad financiera</u>	<u>Calificación</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pacífico S.A.	AAA-	AAA-
De la Producción Produbanco S.A	AAA-	AAA-

b) Riesgo de liquidez:

El Riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía. La Compañía monitorea el nivel de entradas de efectivo de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros de la Compañía agrupados sobre la base del periodo remanente a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento.

(Espacio en Blanco)

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS Continuación.../

Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados que incluyen el pago de intereses:

Al 31 de diciembre de 2018	<u>Menos de 1 año</u>	<u>Mayores a 1 año</u>
Obligaciones Bancarias	30.000,00	-
Cuentas por Pagar	1.358.058,82	-
Al 31 de diciembre de 2017		
Obligaciones Bancarias	30.000,00	-
Cuentas por Pagar	1.761.937,26	-

4.2 Administración del riesgo de capital

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia. Los objetivos de la Compañía son: (i) salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y, (ii) mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

La Compañía mantiene ratios de apalancamiento no significativos, ya que mantiene un bajo nivel de endeudamiento con terceros frente a sus activos líquidos.

Los ratios de apalancamiento al 31 de diciembre fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recursos de Terceros	1.388.058,82	1.791.937,26
Menos: Efectivo y sus Equivalentes de Efe.	(39.040,72)	(120.839,03)
Deuda Neta	1.349.018,10	1.671.098,23
Total Patrimonio	122.932,71	144.912,61
Capital Total	<u>1.471.950,81</u>	<u>1.816.010,84</u>
Ratio de Apalancamiento	92%	92%

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 5. INSTRUMENTO FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2018		2017	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos financieros medidos al costo				
Eléctrico	39.940,72	-	120.839,03	-
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Cobrar Comerciales	1.109.884,42	-	1.397.579,93	-
Total activos financieros	<u>1.148.925,14</u>	<u>-</u>	<u>1.518.418,96</u>	<u>-</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Obligaciones Bancarias	30.000,00	-	30.000,00	-
Cuentas por Pagar Comerciales	1.358.058,82	-	1.761.937,26	-
Total pasivos financieros	<u>1.388.058,82</u>	<u>-</u>	<u>1.791.937,26</u>	<u>-</u>

Valor razonable de instrumentos financieros

Dada la naturaleza de los instrumentos financieros su valor en libros corresponde o se aproxima a su valor razonable. En relación a los préstamos con entidades financieras y emisión de obligaciones, éstos se presentan a su costo amortizado que es equivalente a su valor razonable, pues devengan tasas de interés de mercado.

(Espacio en Blanco)

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 6. EFECTIVO

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	-	800,00
Bancos	39.040,72	120.039,03
	<u>39.040,72</u>	<u>120.839,03</u>
Total	<u>39.040,72</u>	<u>120.839,03</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas No Relacionados	510.610,46	977.754,24
(-) Provisión Cuentas Incobrables	40,72	40,72
	<u>510.569,74</u>	<u>977.713,52</u>
Otras Cuentas por Cobrar	412.826,41	7.040,00
Anticipos a Empleados	26.959,60	800,00
Anteipo Viajes	17.319,71	-
Anteipos a Proveedores	142.208,96	412.026,41
	<u>599.314,68</u>	<u>419.866,41</u>
Total	<u>1.109.884,42</u>	<u>1.397.579,93</u>

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de impuestos Anticipados, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario IVA	64,33	135.610,20
Crédito Tributario I.R.	208.323,91	208.323,91
Retenciones en la Fuente Recibida	89.027,29	-
	<u>297.415,53</u>	<u>343.934,11</u>
Total	<u>297.415,53</u>	<u>343.934,11</u>

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO:</u>		
Muebles y Enseres	30.494,88	21.912,07
Maquinaria y Equipo	119.330,07	119.330,07
Equipo de Computación	50.971,68	39.465,68
Vehículos, Eq. de Transporte y Eq.	67.021,55	67.021,55
Otros Activos	26.423,96	26.423,96
Total Tangible	<u>294.242,14</u>	<u>274.153,33</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Dep. Acmla. Muebles y Enseres	8.449,09	6.477,00
Dep. Acmla. Maquinaria y Equipo	89.939,67	78.722,00
Dep. Acmla. Equipo de Computación	37.336,94	24.509,00
Dep. Acmla. Vehículos, Eq. de Tran	25.472,88	13.409,00
Dep. Acmla. Otros Activos	23.936,03	23.936,03
Total Depreciación Acumulada	<u>185.134,61</u>	<u>147.053,03</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>109.107,53</u>	<u>127.100,30</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVO:</u>		
Saldo Inicial	274.153,33	204.323,75
Adiciones	20.088,81	69.829,58
Saldo Final	<u>294.242,14</u>	<u>274.153,33</u>
<u>DEPRECIACION:</u>		
Saldo Inicial	147.053,03	104.302,66
Gasto Depreciación	38.081,58	42.750,37
Saldo Final	<u>185.134,61</u>	<u>147.053,03</u>

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Pagar Comerciales, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	286.098,02	1.761.937,26
Anticipo de Clientes	1.071.960,80	-
Total	<u>1.358.058,82</u>	<u>1.761.937,26</u>

NOTA 11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos Pagar	5.152,24	21.915,75
Obligaciones con el IESS	5.655,58	6.486,73
Beneficios Sociales	2.883,10	10.658,58
Sueldos por Pagar	-	235,32
Otras Cuentas por Pagar	21.915,75	4.457,12
Total	<u>35.606,67</u>	<u>43.753,50</u>

(Espacio en Blanco)

METROMOVIL.COM S.A.
LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El resumen de las Provisiones por Beneficios a Empleados es como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	(i)	6.200,00	6.200,00
Desahucio	(i)	2.650,00	2.650,00
		<u>8.850,00</u>	<u>8.850,00</u>
Total		<u>8.850,00</u>	<u>8.850,00</u>

(i) El movimiento de Jubilación Patronal y Desahucio es como sigue:

	<u>2018</u>		
	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	6.200,00	2.650,00	8.850,00
Provisión del año	-	-	-
Pérdidas (Ganancias) Actuariales	-	-	-
Saldo Final	<u>6.200,00</u>	<u>2.650,00</u>	<u>8.850,00</u>

	<u>2017</u>		
	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	4.561,00	1.813,00	6.374,00
Provisión del año	1.472,00	581,00	2.053,00
Pérdidas (Ganancias) Actuariales	167,00	256,00	423,00
Saldo Final	<u>6.200,00</u>	<u>2.650,00</u>	<u>8.850,00</u>

Para el Año 2018 no han determinado las provisiones ni tampoco han elaborado el cálculo actuarial correspondiente.

Para el año 2017 la tasa de descuento fue de 8.26% basada en Bonos Locales – Pymes

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal.-

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, los años 2015 a 2018 están sujetos a una posible fiscalización.

b) Conciliación tributaria. -

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Conciliación Cálculo 15 % Participación</u>		
<u>Trabajadores y Empleados:</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(21.979,90)	25.277,84
Base para el 15 % Participación Trabajadores	(21.979,90)	-
15 % Participación Trabajadores y Empleados	(3.296,99)	-
<u>Conciliación Cálculo del Impuesto a la Renta:</u>		
(Pérdida) Utilidad del Ejercicio	(21.979,90)	25.277,84
(+) Gastos No Deducibles	-	135.813,00
(-) Participación Trabajadores y Empleados	-	-
(Pérdida Sujeta Amortización) Utilidad Gravable	(21.979,90)	161.090,84
25% y 22% Impuesto a la Renta	-	35.439,98
Impuesto a la Renta Causado	-	35.439,98
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago antes de la Rebaja	11.625,15	7.315,58
Antic. Determinado Corresp.Ejerc.Fiscal Corriente.	11.625,15	7.315,58
Rebaja del saldo del Anticipo (Decreto Ejecutivo 210)	-	2.926,23
Anticipo Reducción Corresp.Ejerc.Fiscal Declarado	11.625,15	4.389,35
= Imp.a la Renta Causado Mayor al Antic.Determn.	-	31.050,63
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	11.625,15	4.389,35
(-) Retención en la Fuente	24.302,63	21.461,86
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	208.323,91	31.915,65
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>(221.001,39)</u>	<u>(17.937,53)</u>

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 14. GASTOS POR SU NATURALEZA

La composición de gastos se muestra a continuación:

	2018			2017		
	Costo de Ventas	Gastos Operativos	Total	Costo de Ventas	Gastos Operativos	Total
Compras Netas Locales Bienes No Producidos	1.196.454,05	-	1.196.454,05	301.104,00	-	301.104,00
Sueldos y Demás Remuneraciones	-	204.853,78	204.853,78	29.343,48	159.119,54	168.463,02
Aportes a la Seguridad Social	-	34.563,35	34.563,35	-	30.052,39	30.052,39
Beneficios Sociales e Indemnización	-	16.614,83	16.614,83	-	25.657,71	25.657,71
Honorarios	338.294,89	-	338.294,89	871.531,45	-	871.531,45
Depreciación	38.081,58	-	38.081,58	18.813,69	-	18.813,69
Seguros y Resseguros	2.494,31	-	2.494,31	4.419,52	-	4.419,52
Mantenimiento y Reparaciones	3.078,39	-	3.078,39	11.766,57	-	11.766,57
Arrendamientos Operativos	-	26.728,92	26.728,92	-	71.483,47	71.483,47
Promoción y Publicidad	-	14.980,00	14.980,00	-	4.148,62	4.148,62
Transporte	-	1.069,02	1.069,02	-	18.500,57	18.500,57
Gastos de Gestión	-	14.321,50	14.321,50	-	-	-
Gastos de Viajes	-	118.533,67	118.533,67	-	-	-
Servicios Públicos	10.664,68	-	10.664,68	8.172,82	-	8.172,82
Impuestos y Contribuciones	650,99	-	650,99	1.775,79	-	1.775,79
Suministros Herramientas Materiales y Repuestos	-	-	-	3.242,82	-	3.242,82
Otros	275.732,34	0,60	275.732,84	311.073,97	-	211.073,97
Total	1.865.453,13	431.665,67	2.297.118,80	1.461.243,91	288.962,50	1.750.206,21

METROMOVIL.COM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los Gastos Financieros es como sigue:

	2018	2017
GF Comisiones	1.012,96	-
GF Gastos Bancarios	1.345,48	1.607,37
	2.358,44	1.607,37

NOTA 16. PATRIMONIO

El capital autorizado es de US \$ 1.600,00 y su capital suscrito y pagado es de US \$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US \$ 1.00 cada una, la nómina de Accionistas es la siguiente:

Identificación	Accionista	Tipo de Inversión	Porcentaje de Participación	No. De Acciones	Valor Unitario	Capital Social
17600260001	Banco Central del Ecuador	Nacional	100%	800	1,00	800,00

NOTA 17. RESERVA LEGAL

Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

NOTA 18. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Litigios

Hasta la fecha de elaboración nuestro informe no hemos recibido respuesta por parte de todos los asesores legales de la Compañía respecto a la existencia o no de posibles litigios o contingencias que podrían tener efecto material sobre la posición financiera de **Metromovil.Com S.A.**

NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Abogado Santiago Patricio Cevallos Márquez
GERENTE GENERAL



Jorge Marcelo Carrión Paredes
CONTADOR GENERAL