



INFORME DE AUDITORIA

MERCAMOVIL CIA. LTDA.

**POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE MERCAMOVIL CIA. LTDA.

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MERCAMOVIL CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean

adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad MERCAMOVIL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.



No. de Resolución de la
Superintendencia de Compañías
SCVS-IRC-2019-00007448

Ing. Nancy Guamán G.
Socia de
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA
INTEGRAL VECG C. LTDA.
Auditor Externo
SCVS-RNAE No. 983
RUC: 0190406792001

Cuenca, 23 de marzo de 2020.

MERCAMOVIL CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA	NOTA	USD 2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	299.506,57
ACTIVOS FINANCIEROS	5	375.644,10
INVENTARIOS		91.295,13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		3.705,41
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	16.911,68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		787.062,89
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	64.212,29
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		64.212,29
TOTAL ACTIVO		<u>851.275,19</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	46.481,15
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	77.229,22
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	271.650,05
ANTICIPOS DE CLIENTES		520,35
OTROS PASIVOS CORRIENTES	11	179.602,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		575.482,77
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		9.214,91
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.214,91
TOTAL PASIVOS		<u>584.697,68</u>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	12	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	13	163.292,42
RESERVAS:	14	21.170,35
RESULTADO DEL EJERCICIO	15	81.714,74
TOTAL PATRIMONIO		<u>266.577,51</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>851.275,19</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

MERCAMOVIL CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2019

CUENTA	NOTA	USD 2019
INGRESOS	16	2.146.989,22
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.146.901,78
VENTA DE BIENES		2.067.051,91
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		259.558,59
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		7.629,58
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-	161.575,19
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-25.763,11
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		87,44
TOTAL INGRESOS		2.146.989,22
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	17	1.744.567,50
GASTOS	18	
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACION		162.874,85
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS		94.784,56
GASTOS FINANCIEROS		3.541,81
GASTOS NO DEDUCIBLES		4.521,19
TOTAL GASTOS		265.722,40
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.010.289,90
UTILIDAD		136.699,32
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		20.504,90
IMPUESTO A LA RENTA		30.178,90
RESERVA LEGAL		4.300,78
UTILIDAD A DISTRIBUIR	15	81.714,74

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

MERCAMOVIL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MERCAMOVIL
Al 31 de Diciembre de 2019

	USD
	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	136.619,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	142.027,26
Clases de cobros por actividades de operación	2.005.914,18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.005.914,18
Clases de pagos por actividades de operación	-1.830.166,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.714.134,60
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-116.031,61
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Intereses pagados	-3.541,81
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	-30.178,90
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-7.540,18
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-7.540,18
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.132,60
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	-7.082,31
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	9.214,91
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	136.619,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	162.886,89
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	299.506,57
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	136.699,32
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-35.798,87
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	13.040,89
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	-
Ajustes por gastos en provisiones	1.844,04
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-30.178,90
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-20.504,90
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	41.126,81
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-141.075,04
(Incremento) disminución en inventarios	55.357,92
(Incremento) disminución en otros activos	14.029,25
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-14.226,96
Incremento (disminución) en otros pasivos	127.041,64
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	142.027,26

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

MERCAMOVIL CIA. LTDA.
Estado Financiero
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre de 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	163.292,42	21.170,35	-	81.714,74	266.577,51
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	163.292,42	16.869,57	83.899,54	109.291,69	373.753,23
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	4.300,78	- 83.899,54	- 27.576,95	-107.175,72
Aumento (disminución) de capital social						-
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Dividendos				- 193.191,23	-109.291,69	-302.482,92
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				109.291,69		109.291,69
Otros cambios (detallar)			4.300,78			4.300,78
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					81.714,74	81.714,74

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**MERCAMOVIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

MERCAMOVIL Cía. Ltda. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 03 de marzo de 2011, y aprobada mediante Resolución NO. SC. DIC. C.11. 188 de la Superintendencia de Compañías de fecha 15 de marzo de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 18 de marzo de 2011. Es una compañía limitada de nacionalidad ecuatoriana. Su domicilio registrado es Calle Felipe II s/n y Circunvalación Sur en Cuenca Ecuador.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

El objeto social de MERCAMOVIL Cía. Ltda., es el importar, expender y distribuir equipos de comunicación de telefonía celular, líneas móviles, líneas fijas, tarjetas pre-pago, planes post-pago, cabinas o locutorios, accesorios, servicios de internet y en general todo lo relacionado con la telefonía celular.

Los estados financieros de MERCAMOVIL Cía. Ltda., para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados por la Gerencia de la Compañía para su emisión el 20 de marzo de 2020.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

3.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2019.

3.2 Principios contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros adjuntos. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad 1 (NIC 1), estas políticas han sido

definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, y han sido aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

3.3 Período cubierto

Los estados financieros adjuntos de MERCAMOVIL Cía. Ltda., comprenden el estado de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019; así como el estado de resultados integrales y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

3.4 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por MERCAMOVIL Cía. Ltda., en esta moneda.

3.5 Moneda funcional y moneda de presentación

La moneda funcional se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que opera la Compañía, que es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el Ecuador desde el año 2000. Las transacciones que se realizan en monedas diferentes a la moneda funcional se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del período como diferencias de cambio.

3.6 Propiedad, maquinaria y equipos

Los bienes de propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada, si los hubiere. El costo de los elementos de propiedad, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren. Los costos de ampliación,

modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en libros, reconociendo la ganancia o pérdida en los resultados del período.

3.7 Depreciación

La Compañía deprecia los activos de propiedad, maquinaria y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los elementos de propiedad, maquinaria y equipos son depreciados usando el método lineal utilizando como base de cálculo el costo de los bienes, distribuidos linealmente sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los elementos de estos activos se revisa anualmente.

Los activos se deprecian en forma lineal a lo largo de su vida útil que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de la vida útil para estos activos:

Años

Tipo de activo	Años
Instalaciones	20
Muebles y Enseres	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria y equipos.

La Compañía (excepto para el rubro de vehículos e instalaciones) no ha determinado valores residuales sobre propiedad, maquinaria y equipos, ya que la gerencia considera que dicho valor no será importante.

3.8 Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de las siguientes categorías de acuerdo con NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- Cuentas por cobrar

La clasificación depende del propósito para el cual los activos fueron adquiridos. La Compañía clasifica sus activos al momento del reconocimiento inicial.

3.8.1 Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados incluyen activos financieros mantenidos para la venta y activos financieros designados en el reconocimiento inicial a valor razonable a través de resultados.

Los activos financieros de la Compañía incluyen: efectivo en caja y bancos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los activos financieros son clasificados como disponibles para la venta si son adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

3.8.2 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se registran a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones de principal efectuadas, más los intereses devengados y no cobrados, en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada, en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, en cuyo caso se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas a cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.8.3 Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, (b) no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Cuando la Compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o hayan celebrado un acuerdo de transferencia pero no hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos, ni hayan transferido el control de los mismos, los activos se continúan reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre los activos. En ese caso, la Compañía también reconoce los pasivos relacionados. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de una manera que reflejen los derechos y las obligaciones que la Compañía ha retenido.

Una implicación continuada que tome la forma de una garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre el importe original en libros del activo, y el importe máximo de contraprestación que la Compañía sería requerida a devolver.

3.8.4 Método de tasa de interés efectiva:

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero.

3.8.5 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados.

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 caja estimado, descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

3.9 Pasivos financieros corrientes y no corrientes

Los pasivos financieros se clasifican así:

- Pasivo financiero a valor razonable a través de resultados; ó,
- Otros pasivos financieros.

3.9.1 Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados

Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos son mantenidos para negociación o son designados a valor razonable a través de resultados.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

3.9.2 Otros pasivos financieros

Otros pasivos financieros, incluyendo préstamos (de existir), se valorizan inicialmente por el monto del efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva.

3.9.3 Método de tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

3.9.4 Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

3.9.5 Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.10 Inventarios

Los inventarios incluyen productos para la reventa que se presentan al costo promedio.

Los inventarios están valorados al costo o al valor neto de realización, el menor, excepto inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta.

Se constituye una provisión para obsolescencia, en base a una evaluación realizada por la gerencia que considera el comportamiento de ventas para cada producto en el periodo.

3.11 Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.12 Impuesto a la renta

3.12.1 Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo del 25% para el año 2019.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

3.13 Provisiones

Las obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Compañía y cuyo importe al momento de cancelación son indeterminados, se registran como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones se estiman periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

3.14 Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

3.15 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

3.15.1 Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.

3.16 Deterioro de activos no financieros

La Compañía evalúa al cierre de cada período si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existiera indicio, la Compañía

efectúa un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es el mayor entre su valor de uso y su valor razonable menos los costos de venta, y es determinado para cada activo individual o unidad generadora de efectivo, cuando el activo no genera flujos de caja que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a ese importe recuperable.

Para determinar el valor en uso, los flujos futuros estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos el costo de venta, se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de operaciones, se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado. Estos cálculos se verifican contra cotizaciones de acciones y otros indicadores de valor razonable disponibles. Las pérdidas por deterioro son reconocidos en el estado de resultados integrales.

Dicha evaluación requiere el uso de estimados y supuestos tales como los volúmenes en inversiones por realizar, presupuestos de capital, préstamos y tasas, tarifas establecidas y costos operativos.

Al 31 de diciembre de 2019, la administración de la Compañía considera que no existen indicios del tipo operativo y/o económico que indiquen que el valor neto registrado como propiedad, maquinarias y equipos no pueda ser recuperado.

3.17 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a juicio de la Compañía, mediante contratos de crédito con vencimiento a largo plazo, disponibles de forma incondicional, se clasifican como pasivos no corrientes.

3.18 Beneficios a empleados

La Norma Internacional de Contabilidad 19 (NIC-19) de Beneficios a empleados establece que la Compañía utilizará el Método de Unidad de Crédito Proyectada para determinar el valor actual de las obligaciones por beneficios definidos.

La Norma contempla tres categorías de retribuciones a los empleados:

- **Retribuciones a corto plazo**, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social, permisos remunerados y permisos remunerados por enfermedad, participación en las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio) y retribuciones no monetarias (tales como asistencia médica, disfrute de casas, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos);
- **Retribuciones a los empleados retirados**, tales como prestaciones por jubilación patronal, otras prestaciones por retiro, seguros de vida y atención médica para los jubilados;
- **Indemnizaciones por cese del contrato**. tales como indemnizaciones por desahucio.

3.19 Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a compañías del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla como sigue, con un saldo total de USD 299.506,57

-ver página siguiente-

CUENTAS	USD 2019
CAJA	468,00
BANCOS	299.038,57
TOTAL	299.506,57

El detalle de bancos es el siguiente:

CUENTAS	USD 2019
Banco Pichincha Cta 3516201704	2.708,22
Banco de Guayaquil Cta: 7421982	274.886,24
Produbanco Cta: 02754000288	7.817,87
Crea Cta: 33223	13.105,89
Jardin Azuayo Cooperativa Cta 2066195	4,81
CBcooperativa Cta 020201075411	515,54
TOTAL	299.038,57

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Se detalla cómo sigue, con un saldo total de USD 375.644,10.

CUENTAS	USD 2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	201.272,56
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	176.215,59
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-1.844,05
TOTAL	375.644,10

- Valor pendiente de cobro por ventas a crédito al cierre del ejercicio económico USD 201.272,56 dólares.
- Otras Cuentas por Cobrar se detalla como sigue, con un saldo total de USD 176.215,59

CUENTAS	USD 2019
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	23.104,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS	153.110,64
TOTAL	176.215,59

c) El movimiento de provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

2018	2019	TOTAL
-	1.080,38	1.080,38

En el año 2019 se provisionó por cuentas incobrables el 1% de los créditos comerciales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla como sigue, con un saldo total de USD 16.911,68

CUENTAS	USD 2019
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	1.285,44
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO A LA RENTA (I.R.)	<u>15.626,24</u>
TOTAL	<u>16.911,68</u>

-ver página siguiente-

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se detalla como sigue:

Propiedad, Planta y Equipo						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificad o al gasto y/o Ventas	Bajas	Transferen cias	Saldo al
	31/12/2018					31/12/2019
No Depreciables						
INSTALACIONES	1.755,34	-	-	-	-	1.755,34
TOTAL	1.755,34	-	-	-	-	1.755,34
Depreciables						
MUEBLES Y ENSERES	28.854,70	192,86	-	-	-	29.047,56
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.436,83	-	-	-	-	9.436,83
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.796,63	499,11	-	-	-	9.295,74
VEHICULOS	78.848,21	17.848,21	-	11.000,00	-	85.696,42
TOTAL	125.936,37	18.540,18	-	11.000,00	-	133.476,55
(-)Depreciación Acumulada						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	18.460,74	2.895,11	-	-	-	21.355,85
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	2.558,41	943,68	-	-	-	3.502,09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.322,58	1.073,22	-	-	-	8.395,80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	29.636,98	13.569,64	-	5.440,77	-	37.765,85
TOTAL DEPRECIACION	57.978,71	18.481,66	-	5.440,77	-	71.019,60
SUBTOTAL	67.957,66	58,52	-	5.559,23	-	62.456,95
TOTAL ACTIVOS FIJOS	69.713,00	58,52	-	5.559,23	-	64.212,29

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al cierre del ejercicio económico es de USD 46.481,15 se detalla como sigue:

CUENTAS	USD 2019
Proveedores Locales	32.844,87
Otecel Equipos	2.866,49
Otecel Servicios	147,04
Otecel Chips	6.579,19
Otecel Retail	3.932,33
Otecel Homenet	111,23
TOTAL	46.481,15

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al préstamo del Banco de Guayaquil por el valor de 77.229,22 al 31 de diciembre del 2019.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otros valores por pagar es de USD 271.650,05 con el siguiente detalle:

CUENTAS	USD 2019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	25.508,99
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	30.178,90
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	9.348,34
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	20.504,90
DIVIDENDOS POR PAGAR	186.108,92
TOTAL	271.650,05

11. OTRAS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes, corresponden a cuentas por pagar a Shalhaf LLC DBA Parktel USA , por importaciones realizadas por el valor de USD 179.602,00

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado consiste de 400 acciones ordinarias y nominativas de USD1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos. Las 400 acciones están suscritas y pagadas, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL	PORCENTAJE
SARMIENTO VAZQUEZ ALEX FERNANDO	398	99,00%
VAZQUEZ JURADO CARMEN YADIRA	2	1,00%
TOTAL	400	100,00%

13. APORTES SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Saldo al final del período USD 163.292,42.

14. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía ha apropiado un valor de USD 21.170,35 por concepto de reserva legal.

	USD 2019
Saldo al inicio del período	16.869,57
Incremento del período	4.300,78
TOTAL	<u>21.170,35</u>

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidades del ejercicio económico 2019 a disposición de la Junta General USD 81.714,74.

16. INGRESOS

En el año 2019 la empresa obtuvo como total de ingresos el valor de USD 2.146.989,22, compuestos de la siguiente manera:

CUENTAS	USD 2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.146.901,78
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	87,44
TOTAL	<u>2.146.989,22</u>

17. COSTO DE VENTAS

En el año 2019 la empresa obtuvo como total de costos de ventas el valor de USD 1.744.567,50, compuestos de la siguiente manera:

Descripción	USD 2019
INVENTARIO INICIAL	146.653,05
COMPRAS	333.908,84
IMPORTACIONES	1.355.300,74
INVENTARIO FINAL	<u>91.295,13</u>
COSTO DE VENTAS	<u><u>1.744.567,50</u></u>

18. GASTOS

En el año 2019 la empresa obtuvo como total de gastos el valor de USD 265.722,40 compuestos de la siguiente manera:

CUENTAS	USD 2019
GASTOS DE VENTAS O COMERCIALIZACION	162.874,85
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS	94.784,56
GASTOS FINANCIEROS	3.541,81
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>4.521,19</u>
TOTAL	<u><u>265.722,40</u></u>

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 del 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

20. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O.

Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (20 de marzo de 2020), la empresa se halla preparando dicha información.

21. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (20 de marzo de 2020) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2019.