

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
Con el Informe de los Auditores Externos**

---

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**CONTENIDO:**

	<u>Página</u>
<b>OPINIÓN</b>	3 - 5
<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de resultados Integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	8
Estados de flujos de caja	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 25

**Abreviaturas**

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

---

**INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios:  
**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros****1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

**2. Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**3. Énfasis****3.1. Pandemia Covid - 19**

Queremos llamar la atención sobre la Nota 5 numeral 15 y Nota 24 de los estados financieros, en referencia con la incertidumbre relacionada con los efectos de las medidas adoptadas por el Gobierno Nacional del Ecuador a partir del 13 de marzo de 2020 para contener la propagación del Covid-19 en el país. Nuestra opinión no contiene salvedades en relación con esta situación; sin embargo, no nos es posible aún establecer con objetividad los efectos y las consecuencias en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y las operaciones futuras.

**3.2 Estados financieros comparativos del año 2018**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, que se muestran adjunto a este informe con fines comparativos fueron sometidos al examen de auditoría externa, por otros auditores quienes emitieron una opinión sin salvedades con fecha 9 de abril de 2019.

- ROSERO CARRERA ASOCIADOS CIA LTDA -

- 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
  
- 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 ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

##### 7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa **PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Agosto 26 de 2020

**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

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresados en dólares americanos)

		Diciembre 31. de	
	Notas	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	12.757,30	34.363,80
Inversiones temporales	8	6.196,68	0,00
Activos financieros	9	506.628,79	450.831,90
Inventarios	10	237.474,14	100.049,89
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	11	197.682,23	175.401,13
		<u>960.741,14</u>	<u>760.646,72</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo- neto	12	42.890,48	40.251,97
Propiedad de inversión	13	27.094,54	
Activos por impuestos diferidos	14	354,00	354,00
		<u>70.339,02</u>	<u>40.607,97</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u><b>1.031.080,16</b></u>	<u><b>801.254,69</b></u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar	15	713.805,68	433.154,40
Obligaciones con instituciones financieras	16	120.116,13	203.875,38
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	17	15.499,18	15.556,80
Otros pasivos corrientes	18	13.786,78	3.189,55
		<u>863.207,77</u>	<u>655.816,13</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	16	14.330,43	5.959,99
Provisión por beneficios para empleados	15	6.540,00	5.305,00
		<u>20.870,43</u>	<u>11.264,99</u>
<b>Total del pasivo</b>		<u><b>884.078,20</b></u>	<u><b>667.081,12</b></u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	20	15.400,00	15.400,00
Reserva legal	21	3.595,40	3.277,40
Generancias acumuladas		117.795,10	109.728,57
Otros resultados integrales		-3.442,00	-791,00
Resultado integral del ejercicio		6.043,20	7.976,53
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>141.301,76</b></u>	<u><b>135.591,50</b></u>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u><b>1.031.080,16</b></u>	<u><b>801.254,69</b></u>



Sr. Sebastián Suárez V.  
GERENTE GENERAL



Sr. Carlos Guzmán  
CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

Estados de resultados integrales  
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31, de	
	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos de actividades ordinarias	1.434.010,01	1.505.354,92
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u>-1.203.136,50</u>	<u>-1.288.430,06</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	230.873,51	216.924,86
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
De ventas	53.688,35	60.182,35
De administración	146.990,25	117.557,39
Financieros	17.718,60	22.916,40
	<u>-218.397,20</u>	<u>-200.656,14</u>
<b>UTILIDAD EN OPERACIÓN</b>	12.476,31	16.268,72
<b>OTROS EGRESOS</b>	-2.700,41	-7.076,40
<b>OTROS INGRESOS</b>	<u>1.261,53</u>	<u>6.753,48</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>	11.037,43	15.945,80
<b>PROVISIONES FINALES</b>		
Participación empleados y trabajadores	1.655,61	2.391,87
Impuesto a la renta	3.020,56	5.157,58
Reserva legal	318,06	419,82
	<u>-4.994,23</u>	<u>-7.969,27</u>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<u>6.043,20</u>	<u>7.976,53</u>

  
Sr. Sebastián Suárez  
GERENTE GENERAL

  
Carlos Guzmán  
CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
 Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 (Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	Reservas Legales	Reservados Acumulados	Generales Fondos Amortizados	Resultado del ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2017	15.490,00	3.054,48	108.447,70	-4.397,00	6.251,84	128.276,24
Transferencias:		0,00	4.314,26	3.287,20	-6.251,84	0,00
Generación pérdidas actuariales				-791,00		-791,00
Ajuste resultados acumulados		1,19	1.205,81			1.207,00
Apropiación de reserva legal		419,92				419,92
Resultado del ejercicio 2018					7.476,53	7.476,53
Diciembre 31, 2018	15.490,00	3.275,46	108.718,57	-791,00	7.978,53	135.595,56
Transferencias:				7.476,53	-7.476,53	0,00
Generación pérdidas actuariales				-451,00		-451,00
Apropiación de reserva legal		318,06				318,06
Resultado del ejercicio 2019					6.045,53	6.045,53
Diciembre 31, 2019	15.490,00	3.593,52	108.718,57	-6.504,53	6.045,53	143.307,59



Sr. Sebastián Suárez V.  
GERENTE GENERAL



Sr. Carlos Guzmán  
CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.423.950,57	1.428.622,23
Efectivo pagado a proveedoras	-1.330.000,71	-1.331.759,91
Efectivo pagado a empleados	-98.533,46	-79.106,35
Intereses pagados	-17.718,60	-29.992,80
<b>Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<u>-22.302,20</u>	<u>-11.236,83</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Propiedad planta y equipo	-48.564,70	5.595,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	-6.198,68	
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<u>-54.763,38</u>	<u>5.595,61</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aportes para aumento de capital social		0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	33.668,64	5.566,76
Obligaciones financieras	21.790,44	-43.751,76
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<u>55.459,08</u>	<u>-37.185,00</u>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u>21.406,50</u>	<u>-43.826,22</u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<u>34.363,80</u>	<u>78.190,02</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>12.757,30</u></u>	<u><u>34.363,80</u></u>

  
Sr. Sebastián Suárez V.  
GERENTE GENERAL

  
Sr. Carlos Guzmán  
CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31 de	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio	11.037,43	15.945,78
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortizaciones	18.833,65	18.758,71
Ajustes por gastos en provisiones / reversión de provisiones		-2.020,10
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	-1.655,61	-2.391,87
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-3.020,56	-5.157,58
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	-11.320,97	-81.054,27
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-44.475,32	13.661,30
Aumento (disminución) en inventarios	-137.434,65	32.552,38
Aumento (disminución) en otros activos	0,00	-35.484,50
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	190.405,14	186.413,02
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	430,76	-151.088,12
Aumento (disminución) en beneficios empleados	1.906,57	-489,08
Aumento (disminución) en otros pasivos	-46.018,04	7.253,60
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-22.922,20</b>	<b>-12.296,89</b>

  
Sr. Sebastián Suarez  
GERENTE GENERAL

  
Sr. Carlos Guzmán  
CONTADOR

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares americanos)

---

### **1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2. INFORMACIÓN GENERAL**

**PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA.**, es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de abril del 2012, ante el Dr. Roberto Salgado Salgado, Notaría Tercera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 24 de mayo del 2012.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a la importación, consignación, comercialización, distribución y venta al por mayor y menor de equipos telefonía celular o cualquier otro tipo de dispositivo de transmisión de datos incluyendo accesorios y repuestos.

**PLAZO DE DURACIÓN:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del Contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de mayo de 2012.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Leonardo Da Vinci No. E6-190, la Primavera I, Sector Cumbaya, Cantón Quito, Provincia Pichincha.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792376858001.

**CAPITAL ACTUAL:** Mediante escritura del 20 de octubre del 2015, se efectúa la reforma a los estatutos y aumento de capital por un monto de US\$ 15.000, por lo que el nuevo capital social de la compañía será de US\$ 15.400, dividido en quince mil cuatrocientas participaciones de un dólar cada una. La escritura de aumento de capital fue inscrita en el registro mercantil el 19 de noviembre de 2015.

### **Estructura Organizacional y Societaria**

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

La compañía será gobernada por la Junta General de Socios y su administración estará dada por el presidente y el Gerente, de conformidad con las facultades y obligaciones que señalan los estatutos de constitución.

## **3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación, se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### **3.1. Bases de Presentación**

Las cuentas anuales de la empresa al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la compañía y formuladas:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.
- En la Nota N° 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

### **3.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **3.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento, medición y valor razonable de activos, pasivos ingresos y gastos.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **3.4. Principios de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### 4. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Jul-08	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Jul-08	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Jul-08	may-15
Sección 5	Estado de Resultados Integral	Jul-08	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Jul-08	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Jul-08	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Jul-08	may-15
Sección 9	Eventos Financieros Cancelados y Separados	Jul-08	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones e Impactos Contables	Jul-08	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros	Jul-08	may-15
Sección 13	Inventarios	Jul-08	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	Jul-08	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	Jul-08	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	Jul-08	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Jul-08	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Patente	Jul-08	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Fusión	Jul-08	may-15
Sección 20	Arrendamientos	Jul-08	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	Jul-08	may-15
Sección 22	Polizas y Patrimonio	Jul-08	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Jul-08	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	Jul-08	may-15
Sección 25	Costes por Pérdidos	Jul-08	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	Jul-08	may-15
Sección 27	Declive del Valor de los Activos	Jul-08	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Jul-08	may-15
Sección 29	Impuestos a las Entidades	Jul-08	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	Jul-08	may-15
Sección 31	Hiperinflación	Jul-08	may-15
Sección 32	Perros Dormidos después del período sobre el cual se informa	Jul-08	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	Jul-08	may-15
Sección 34	Activos Especializados	Jul-08	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Jul-08	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

#### 5. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2018 y 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### 5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.

### 5.2 Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo a las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar de clientes
- Otras cuentas por cobrar
- Provisión cuentas incobrables

La característica de estos activos financieros es poseer un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

- Las cuentas por cobrar han sido registradas a su valor nominal y no supera su importe recuperable. Estas cuentas por cobrar, se refleja separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas.
- La provisión por cuentas incobrables se ha registrado en base a la normativa tributaria del 1% sobre la cartera que corresponde al ejercicio 2015.

### 5.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, el costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperable posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

### 5.4 Deterioro del valor de activos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen cuentas por cobrar vencidos por montos significativos.

Para el caso de inventarios de igual manera la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del análisis de inventarios por lento movimiento, baja de precio en el mercado, obsolescencia, etc., a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioro en los saldos en inventarios, la compañía mide sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

#### **5.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales para pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas para pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **5.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizarán a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### **5.7. Provisiones**

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. (Si los hubiere).

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **5.8. Beneficios a trabajadores**

**Reserva para Jubilación Patronal.-** La reserva y los costos del periodo de prima de antigüedad son calculados por un actuario independiente utilizando tasas de interés reales para la valuación de la reserva, mediante el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código de Trabajo que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todo los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

**Reserva para Bonificación por Desahucio.** - De acuerdo al código laboral del país, establece que en los casos en que la relación laboral termine por desahucio o despido intempestivo, el empleador deberá indemnizar al trabajador con el equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

#### 5.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones y descuentos.

#### 5.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación o devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y de ventas.

#### 5.11. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de trabajo de la República del Ecuador.

#### 5.12. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo se determinará como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 22% sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva vigente que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias DEDUCIBLES y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias IMPONIBLES.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, en el caso que lo hubiere, con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### 5.13. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y evaluada permanentemente por la administración, quien toma decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño de cada área.

La empresa opera con un único segmento operacional que es la venta de celulares y accesorios.

### 5.14. Estado de flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 5.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Sin embargo, al 31 de diciembre del 2019, los estados financieros se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible debido a la evaluación y los planes para recuperarse por parte de la gerencia; y considera que no hay riesgo de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se la ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

## 6. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

### 6.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

#### 6.1.1 Riesgos propios y específicos

##### a. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

#### 6.1.2 Riesgo sistemático de mercado

##### Riesgo de Interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

##### Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

### 6.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

#### a. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las

- mismas.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.
- La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.
- En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

#### 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Cuenta No.</u>	<u>Tipo de cuenta</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
			<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco de Guayaquil	47101190	Corriente	919,90	919,90
Produbanco	12040097957	Ahorros	1.199,69	1.198,90
Banco Bolivariano	500506768	Corriente	4.238,03	16.015,49
Produbanco	1054574008	Corriente	6.399,68	15.082,13
Banco Bolivariano	Inversiones		0,00	1.147,38
<b>Total Bancos</b>			<b><u>12.757,30</u></b>	<b><u>34.363,80</u></b>

#### 8. INVERSIONES FINANCIERAS MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO

El detalle de las inversiones al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

<u>Institucion</u>	<u>Certificado No.</u>	<u>Plazo</u>	<u>Tasa de interes</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre de 2019</u>
Banco del Bolivariano	05001DPV045921-3	365	6,00%	26-jun-20	5.000,00
Banco del Pichincha	C103365.00	365	4,50%	20-may-20	1.198,68
<b>Total</b>					<b><u>6.198,68</u></b>

#### 9. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
De actividades ordinarias que no generan interes	436.283,80	424.962,83
Cuentas por cobrar Urbadata	59.985,03	21.897,96
Anticipo Empleados	14.410,59	13.474,34
Otras cuentas por cobrar	8.029,23	3.576,63
<b>Subtotal</b>	<u>518.708,65</u>	<u>462.911,76</u>
<b>(-) Provisión para cuentas incobrables (A)</b>	<u>-12.079,86</u>	<u>-12.079,86</u>
<b>Total</b>	<u><u>506.628,79</u></u>	<u><u>450.831,90</u></u>

(A) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	Valor US\$
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<u>7.830,24</u>
Provisión 2018	4.249,62
<b>Diciembre 31, 2018</b>	<u>12.079,86</u>
Provisión 2019	0,00
<b>Diciembre 31, 2019</b>	<u>12.079,86</u>

#### 10. INVENTARIOS

Esta cuenta está compuesta por lo siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Inventarios de productos terminados	237.428,22	98.362,95
Importaciones en tránsito	45,92	1.686,54
<b>Total</b>	<u>237.474,14</u>	<u>100.049,49</u>

#### 11. IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
Anticipos a proveedores	18.050,09	40.074,50
Otros anticipos entregados	763,23	1.238,73
<b>Total anticipos entregados</b>	<u>18.813,32</u>	<u>41.313,23</u>
Iva en compras	0,06	85.533,98
Retenciones del IVA	122.225,49	0,00
Retenciones en la fuente	56.643,36	48.553,91
<b>Total impuesto anticipados</b>	<u>178.868,91</u>	<u>134.087,89</u>
<b>Total</b>	<u>197.682,23</u>	<u>175.401,12</u>

**12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO**

Los bienes de la Compañía son:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ventas/ Bajas	Gastos Depreciación	Saldo al 31/12/2018
Equipo de computación	4.485,70	1.076,73		580,64	4.981,79
Muebles y enseres		400,00		12,11	387,89
Vehículos	82.170,50	14.881,45		18.240,80	78.811,15
<b>Total costo histórico</b>	<b>86.656,20</b>	<b>16.358,18</b>	<b>0,00</b>	<b>18.833,55</b>	<b>84.180,83</b>
(-) Depreciación acumulada	<b>46.400,21</b>				<b>46.400,21</b>
<b>Propiedades - neto</b>	<b>40.255,99</b>	<b>16.358,18</b>	<b>0,00</b>	<b>18.833,55</b>	<b>42.880,46</b>

**13. ACTIVOS DE INVERSION**

En el 2019 se decidió construir unas casetas para proteger a los empleados y clientes de la compañía esto se lo realizó debido a la Pandemia Covid-19 el valor invertido al 31 de diciembre de 2019 fue de \$ 24.094,54, valor que será amortizado en los periodos futuros de acuerdo con la política de la Compañía.

**14. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO**

A partir del año 2018 provisión cargada al gasto para jubilación patronal y desahucio se debe considerar como un gasto no deducible, concomitantemente se debe registrar el impuesto por activo diferido a la tasa vigente del impuesto a la renta, el mismo que se afectará a resultados en función del retiro de los empleados. El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Detalle	Diciembre 31,	
	2.019	2.018
Jubilación Patronal	255,00	255,00
Desahucio	99,00	99,00
<b>Total</b>	<b>354,00</b>	<b>354,00</b>

**15. CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES COMERCIALES**

El detalle de esta cuenta clasificado por medios por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2.019	2.018
<b>Proveedores</b>		
Locales (A)	710.289,65	432.743,95
Otros	716,03	450,45
<b>Total</b>	<b>711.005,68</b>	<b>433.194,40</b>

(A) El detalle de los principales saldos por pagar a proveedores al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Proveedor	Saldo al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Viatechsa S.A.	582.654,70	344.751,20
Monsur Cia- Itifa.	30.808,13	83.362,00
Digimon / Compitel	20.365,00	0,00
Innovacom Corp S.A.	27.490,06	0,00
Metrocar S.A.	13.650,06	0,00
Radio ondul Electronics CIA.LTDA.	12.997,56	0,00
Urbadata CIA.LTDA.	6.310,91	0,00
Duoceli S.A.	8.807,20	0,00
Enriquez Cadena Diego Alexander	2.040,35	0,00
Otros proveedores	5.075,60	4.630,75
<b>Total</b>	<b>710.289,65</b>	<b>432.743,95</b>

#### 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía mantiene obligaciones pendientes de pago con instituciones financieras locales el detalle de estas se presenta a continuación:

Nombre del Banco	Fecha de vencimiento	Plazo día	Tasa de interés	Corto Plazo		Largo Plazo		Saldo diciembre 31	
				2019	2018	2019	2018		
Banco Bolivariano	1/11/2019	730	11,21%			0,00		22.986,71	
Banco Bolivariano	11/1/2020	732	8,63%	5.959,33		0,00	5.959,33	13.726,70	
Prosubanco	13/6/2019	540	9,76%			0,00		7.028,20	
Origenes S.A.	10/1/2019	1.846	11,19%			0,00		2.902,11	
Banco del Austro	11/2/2019	360	11,90%			0,00		75.000,00	
Banco Bolivariano	27/6/2021	732	10,21%	17.540,79		14.330,43		31.871,22	0,00
Banco del Austro	14/2/2020	358	11,00%	40.000,00		0,00		40.000,00	0,00
Banco Pichincha cuenta por pagar (A)				59.902,53				59.902,53	0,00
Banco Pichincha C.A. (Subregistro bancario)				4.712,00				4.712,00	86.696,11
<b>Total</b>				<b>128.116,13</b>		<b>14.330,43</b>		<b>142.446,36</b>	<b>207.833,23</b>

El saldo de US\$ 207.833,23 al 31 de diciembre de 2018 incluye Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto plazo por US\$ 201.873,30 y Largo plazo US\$ 5.959,93.

(A) El saldo de esta cuenta corresponde a una línea de crédito de acuerdo con el contrato de línea de crédito y pago de facturas on-line, firmado el 25 de enero de 2019, cuyo objeto es que el Banco Pichincha efectúe el pago a proveedores de las facturas ingresadas por La Empresa Ancla. El plazo de cada operación será de 120 días y la tasa de interés será el 9,76% anual, el plazo de este contrato es de un año renovable si ninguna de las partes manifiesta su deseo de dar por terminado el contrato.

#### 17. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con la administración tributaria	2.797,39	1.088,09
Beneficios sociales por pagar	7.783,12	5.891,29
IESS por pagar	742,70	1.027,97
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	1.655,61	2.391,87
Impuesto a la renta	3.020,56	5.157,58
<b>Total</b>	<b><u>15.999,38</u></b>	<b><u>15.556,80</u></b>

#### 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros por pagar no relacionados locales	0,00	811,30
Tarjetas de Crédito	13.716,01	2.248,81
Anticipo Clientes	70,77	129,24
<b>Total</b>	<b><u>13.786,78</u></b>	<b><u>3.189,35</u></b>

#### 19. PROVISIÓN PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Provisión Desahucio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2017	3.721,00	1.940,00	5.661,00
Provisión año 2018	826,00	554,00	1.380,00
Otros Resultados Integrales Ajuste Actuarial	-543,00	-629,00	-1.172,00
<b>Diciembre 31, 2018</b>	<b><u>4.004,00</u></b>	<b><u>1.865,00</u></b>	<b><u>5.869,00</u></b>
Provisión año 2019	433,00	218,00	651,00
<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b><u>4.437,00</u></b>	<b><u>2.083,00</u></b>	<b><u>6.540,00</u></b>

#### 20. CAPITAL SOCIAL

El capital social de PLUMOBILE DEL ECUADOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, fue de US\$ 15.400 dividido en quince mil cuatrocientas participaciones de un dólar cada una. El detalle de los socios y su participación en el capital social al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

<u>Socio</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
Suares Vaca Sebastian Ernesto	15.246,00	15.246	99,00%
Avila Lema Santiago Andres	154,00	154	1,00%
<b>Total</b>	<b><u>15.400,00</u></b>	<b><u>15.400</u></b>	<b><u>100%</u></b>

#### 21. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital Social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

## 22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Determinación de la participación de trabajadores</b>		
UTILIDAD CONTABLE	11.037,43	15.945,80
15% Participación de trabajadores	1.655,61	2.391,87
	<u>9.381,82</u>	<u>13.553,93</u>
<b>Cálculo del Impuesto a la Renta</b>		
Utilidad antes de impuestos	9.381,82	13.553,93
(-) Deducciones por Trabajadores con Discapacidad	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles	2.700,41	7.076,40
Base imponible	<u>12.082,23</u>	<u>20.630,33</u>
Total impuesto causado	3.020,56	5.157,58
Anticipo del impuesto a la renta determinado	0,00	10.528,35
<b>Determinación del impuesto a la renta a pagar</b>		
Impuesto causado	3.020,56	10.528,35
(-) Retenciones en la fuente año corriente	13.247,03	14.449,00
(-) Crédito tributario de años anteriores	22.080,13	18.159,48
(-) Impuesto a la salida de divisas ISD	0,00	0,00
Saldo a favor del contribuyente	<u>-32.306,60</u>	<u>-22.080,13</u>

## 23. CONTINGENCIAS

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

## 24. EVENTOS SUBSECUENTES

Excepto por lo que se indica en los párrafos siguientes, entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del informe de parte de los auditores externos (agosto 26 de 2020); no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

## **Pandemia Covid-19**

El 31 de diciembre de 2019 Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud OMS, comunico sobre el brote de la epidemia por coronavirus (Covid-19), que fue descubierto y notificado por primera vez en Wuhan (China), el miércoles 11 de marzo de 2020 la epidemia fue declarada pandemia. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos de todos los países del mundo adopten medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades para contener el virus que afectan a todas las actividades económicas. No es posible aún establecer los efectos y consecuencias de estas medidas en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refiere esta nota deben ser leídos tomando en cuenta estas circunstancias.

### **Ley Orgánica de Apoyo Humanitario para combatir la Crisis Sanitaria Derivada del Covid-19 (LOAH)**

Esta Ley fue promulgada en el suplemento del Registro Oficial No. 229 de junio 20 de 2020, la misma que entre otros puntos contiene las medidas que se resumen a continuación:

- **Mediadas solidarias para el bienestar social y reactivación productiva que abarca los ámbitos:**

**Educación:** Los centros infantiles, instituciones educativas particulares, fiscomisionales, y municipales del sistema nacional de educación y las instituciones de educación superior otorgaran una rebaja del 25% a los representantes de los alumnos siempre y cuando estos demuestren la disminución de sus ingresos o la pérdida de los empleos.

**Inquilinato:** Durante la vigencia del estado de excepción y 60 días después de su finalización no se podrán efectuar desahucios a los arrendatarios de bienes inmuebles utilizados para vivienda o comercio.

**Servicios Básicos:** Se prohíbe incrementar las tarifas de los servicios básicos incluyendo los servicios de telecomunicaciones e Internet, además se dispone una rebaja del 10% en las planillas de consumo eléctrico de los meses de marzo, abril, mayo y junio.

**Salud:** Durante el estado de excepción no se podrán dar por canceladas o terminar las pólizas de seguros de salud ni los contratos de medicina prepagada ni suspender la cobertura de estas si se presentan atrasos en los pagos hasta por tres meses consecutivos.

**Seguridad Social:** Las prestaciones de salud del IESS se extenderán hasta por 60 días adicionales a los establecidos en la Ley.

- **Medidas para apoyar la sostenibilidad del empleo y reformas al Código del Trabajo**

Los empleadores y trabajadores podrán proponer la celebración de acuerdos laborales que modifiquen las condiciones económicas de la relación laboral con la finalidad de preservar las fuentes de trabajo y garantizar la estabilidad de los trabajadores. Para lo cual deberán tomar en consideración los términos y directrices que se detallan en la Ley.

## 25. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

## 26. LEY ORGANICA DE SIMPLIFICACION Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

A finales del año 2019 el Gobierno Nacional emite la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria la misma que fue publicada en el suplemento del registro oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, mediante esta Ley se realizan reformas en el ámbito tributario, siendo lo más importante lo siguiente:

- ✓ Se establece una contribución única y temporal sobre los ingresos gravados declarados por el año 2018 a ser pagados en los años 2020, 2021 y 2022 de acuerdo con los siguientes parámetros:

<u>Ingresos gravados</u>		<u>Tarifa</u>
<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>	
1.000.000	5.000.000	0,10%
5.000.001	10.000.001	0,15%
10.000.001	En adelante	0,20%

Este impuesto no constituye crédito tributario, y es un gasto no deducible, el valor del impuesto no debe ser superior al 25% del impuesto a la renta causado en el año 2018.

- ✓ Se elimina el anticipo de impuesto a la renta, creándose a criterio de las compañías un anticipo voluntario cuyo valor resulta del impuesto causado menos las retenciones en la fuente del año corriente.
- ✓ Los contribuyentes cuyos ingresos superen los US\$ 100 mil anuales no podrán deducirse los gastos personales que indica la Ley, salvo el caso de que el sujeto pasivo tenga enfermedades catastróficas, huérfanas o raras plenamente comprobables.
- ✓ Las deducciones por provisiones para jubilación patronal serán deducibles de aquellos empleados que cumplan más de 10 años de servicio, sin embargo, se condiciona que los valores provisionados se mantengan en un fondo de inversión en empresas dedicadas a dichas actividades autorizadas por el Mercado de Valores.

- ✓ Se grava IVA tarifa 12% a nuevos bienes y servicios, así como también se incluyen nuevos bienes y servicios con tarifa 0%.
  - ✓ Se crea un impuesto progresivo a las fundas plásticas \$0.04 en 2020, \$0.06 en 2021 y \$0.08 en el 2022, a partir del año 2023 la tarifa será del \$0.10.
  - ✓ Se establece un régimen impositivo obligatorio para la Microempresas con implicaciones para el impuesto a la renta, IVA e ICE.
- 

