

DANICELL CIA. LTDA.
AÑO FISCAL 2018

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE DANICELL CIA. LTDA.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES
 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 10. OBLIGACIONES CON TERCEROS
 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P
 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 13. PATRIMONIO
 14. INGRESOS
 15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

DANICELL CIA.LTDA		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31/12/2018		
1.	ACTIVO	176.903,51
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	123.874,10
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	28.297,35
1.01.01.01.	CAJAS	12.357,23
1.01.01.01.001	Caja General	12.357,09
1.01.01.01.002	Caja Chica	0,14
1.01.01.02.	BANCOS	15.940,12
1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta. Cte. N° 101079265-3	15.940,12
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	87.273,01
1.01.02.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	37.302,29
1.01.02.01.001	Clientes Locales	230,00
1.01.02.01.004	Fondo de Garantía Otecel S.A.	28.408,28
1.01.02.01.005	Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	2.424,01
1.01.02.01.007	Pago ágil	6240,00
1.01.02.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	77.970,72
1.01.02.04.010	Otras Cuentas por Cobrar LP	77.970,72
1.01.02.05.	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-28.000,00
1.01.02.05.001	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-28.000,00
1.01.03.	INVENTARIOS	1.870,00
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS	1.870,00
1.01.03.01.002	Mercaderías en Stock	1.870,00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	29,69
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	29,69
1.01.04.03.001	Anticipo Pago a Proveedores	29,69
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.404,05
1.01.05.01.	CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	417,35
1.01.05.01.005	Crédito Tributario de IVA por Retenciones ejercicio corriente	417,35
1.01.05.02.	CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	5.986,70
1.01.05.02.002	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio Corriente	5.986,70
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	53.029,41
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	53.029,41
1.02.01.01.	ACTIVO INMOVILIZADO	53.029,41
1.02.01.01.001	Muebles y Enseres	16.869,98
1.02.01.01.002	Maquinaria y Equipo	3.495,04
1.02.01.01.003	Equipo de Computación	7.147,09
1.02.01.01.004	Vehículo, Equipo de Transporte	30.644,76
1.02.01.01.006	Equipo de Oficina	3.399,66
1.02.01.01.008	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8.527,12

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

2.	PASIVO	94.758,75
2.01.	PASIVO CORRIENTE	18.811,94
2.01.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	9.462,86
2.01.01.01.	LOCALES	9.402,85
2.01.01.01.001	Proveedores	9.402,85
2.01.01.02.	CUENTAS RELACIONADAS	60,01
2.01.01.02.001	Cuentas por Pagar Socios	60,01
2.01.02.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.774,17
2.01.02.01.	LOCALES	2.774,17
2.01.02.01.002	Sobregiros Bancarios	2.774,17
2.01.03.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6.574,91
2.01.03.04.	IMPUESTO POR LIQUIDAR	453,77
2.01.03.04.001	Impuesto por Pagar 103	347,19
2.01.03.04.002	Impuestos por Pagar 104	106,58
2.01.03.06.	CON EL IESS	2.687,39
2.01.03.06.001	IESS por Pagar	1.077,83
2.01.03.06.002	Aporte Personal por Pagar	866,52
2.01.03.06.003	IECE y SETEC	95,4
2.01.03.06.005	Préstamo IESS	298,74
2.01.03.06.006	Fondos de Reserva por pagar	348,9
2.01.03.07.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.433,75
2.01.03.07.002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	312,5
2.01.03.07.003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	965
2.01.03.07.006	Desahucio	2.156,25
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	75.946,81
2.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	71.054,19
2.02.01.01.	LOCALES	71.054,19
2.02.01.01.002	Préstamo a Mutuo	21.344,39
2.02.01.01.003	Cuentas por pagar socios Lp	49.709,80
2.02.02.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.892,62
2.02.02.01.	LOCALES	4.892,62
2.02.02.01.002	Banco Machala crédito 1	2.413,89
2.02.02.01.003	Banco Machala crédito 2	2.478,73
3.	PATRIMONIO NETO	79.912,88
3.01.	CAPITAL	5.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	5.000,00
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	5.000,00
3.01.01.01.001	Socio Daniela Barrazueta	2.500,00
3.01.01.01.002	Socio Anita Gómez	2.500,00
3.04.	RESERVAS	53.579,99
3.04.01.	RESERVA LEGAL	1.541,61
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL	1.541,61
3.04.01.01.001	Reserva Legal	1.541,61
3.04.02.	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	52.038,38
3.04.02.01.	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	52.038,38
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa y Estatutarias (En Actas de Juntas)	52.038,38
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	21.332,89
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	21.332,89
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	21.332,89

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

3.06.01.01.001	Ganancias Acumuladas	21.332,89
3.1.07.	RESULTADO DE EJERCICIO	2.231,88
3.1.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.231,88
3.1.07.01.001	Ganancia Neta del Periodo	2.231,88

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

DANICELL CIA.LTDA
ESTADO DE RESULTADO
DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

4.	INGRESOS	331.200,65
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	331.119,07
4.01.01.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	331.119,07
4.01.01.01.	VENTAS DE BIENES	15.030,79
4.01.01.01.001	Ventas gravadas	12.874,54
4.01.01.01.002	Ventas de Sim Card tarifa 12%	2.156,25
4.01.01.02.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	300.290,67
4.01.01.02.	VENTA DE SERVICIOS	300.290,67
4.01.01.02.002	Ventas de Servicios Tarifa 12%	422,38
4.01.01.02.003	Venta de Recargas 12%	940,96
4.01.01.02.006	Comisiones tarifa 12%	298.927,33
4.01.01.05.	(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	15.797,61
4.01.01.05.01	Descuentos en Compras	15.719,54
4.01.01.05.02	Otros ingresos	78,07
4.02.	OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	81,58
4.02.01.	OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	81,58
4.02.01.01.	OTROS INGRESOS NO GRAVADO	81,58
4.02.01.01.001	Multas a Empleados	81,58
5.	COSTOS	75.814,11
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	75.814,11
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	75.814,11
5.01.01.01.	(=) COSTO DE VENTA	75.814,11
5.01.01.01.002	Costo de Ventas Netas tarifa 12%	66.583,37
5.01.01.01.003	Recargas Movistar	7.263,80
5.01.01.01.004	Sim Cards	1.966,94
6.	GASTOS	253.154,66
6.01.	GASTOS	253.154,66
6.01.01.	GASTOS DE VENTA	39.717,03
6.01.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)	2,00
6.01.01.02.004	SETEC	2,00
6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	300,00
6.01.01.03.007	Capacitación	300,00
6.01.01.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	766,67
6.01.01.05.001	Honorarios Personas Naturales	766,67

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

6.01.01.07.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.540,00
6.01.01.07.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones.	2.500,00
6.01.01.07.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes	40,00
6.01.01.08.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	20.418,60
6.01.01.08.001	Arrendamiento Locales y Oficinas	20.418,60
6.01.01.09.	HONORARIOS /COMISIONES A SOCIEDADES	3.151,73
6.01.01.09.002	Honorarios Profesionales a Sociedades	3.151,73
6.01.01.10.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	500,00
6.01.01.10.001	Publicidad	500,00
6.01.01.11.	COMBUSTIBLE	209,83
6.01.01.11.001	Combustible	209,83
6.01.01.13.	TRANSPORTE	3,00
6.01.01.13.004	Pasajes Taxis	3,00
6.01.01.14.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.517,46
6.01.01.14.001	Agasajo a Trabajadores. Navidad. Paseos	5.208,46
6.01.01.14.003	Donaciones y Obsequios	309,00
6.01.01.15.	GASTOS DE VIAJE	37,18
6.01.01.15.002	Movilización	30,00
6.01.01.15.003	Alimentación	7,18
6.01.01.16.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.859,37
6.01.01.16.001	Agua	121,84
6.01.01.16.004	Internet	1.737,53
6.01.01.18.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.369,52
6.01.01.18.001	Impuestos Municipales- Matricula-Movilidad	1.369,52
6.01.01.20.	OTROS GASTOS	3.032,66
6.01.01.20.002	Suministros de Computación	93,47
6.01.01.20.003	Útiles de Aseo y Limpieza	73,90
6.01.01.20.004	Recargas (autoconsumo)	29,46
6.01.01.20.005	Gastos Varios	242,15
6.01.01.20.006	Multas por Reproceso	42,60
6.01.01.20.007	Valor Operativo mala Venta	657,4
6.01.01.20.008	Teléfono Móvil (autoconsumo)	1.775,15
6.01.01.20.010	Otros Recargos	118,53
6.01.01.21.	GASTO NO DEDUCIBLE VTAS	9,01
6.01.01.21.001	Comisiones Bancarias no Deducible	9,01
6.01.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	199.510,01
6.01.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	120.144,29
6.01.02.01.001	Remuneración ADM	84.554,91
6.01.02.01.003	Horas Extras 50% ADM	72,92
6.01.02.01.004	Horas Extras 100% ADM	1.728,53
6.01.02.01.005	Bonificación ADM	1.159,95
6.01.02.01.006	Comisiones ADM	32.627,98
6.01.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)	21.075,15
6.01.02.02.001	Aportes Patronal al IESS ADM	12.671,91
6.01.02.02.002	Fondos de Reserva ADM	7.223,62
6.01.02.02.003	Iece y Setec ADM	1.136,64
6.01.02.02.005	Seguro Salud Tiempo Parcial	42,98

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	33.928,54
6.01.02.03.001	Décimo Tercer Sueldo ADM	9.448,07
6.01.02.03.002	Décimo Cuarto Sueldo ADM	4716
6.01.02.03.003	Vacaciones ADM	1.618,86
6.01.02.03.005	Alimentación a Empleados ADM	8,05
6.01.02.03.006	Uniformes ADM	710,19
6.01.02.03.009	Alimentación y Transporte (Rol de Pagos)	17.427,37
6.01.02.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	945,44
6.01.02.04.001	Honorarios Personas Naturales ADM	945,44
6.01.02.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.608,52
6.01.02.06.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones. ADM	4.979,22
6.01.02.06.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes. ADM	3110
6.01.02.06.004	Mantenimiento de Vehículos	1.519,30
6.01.02.07.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.551,55
6.01.02.07.001	Arrendamiento Locales y Oficinas ADM	1.551,55
6.01.02.09.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	965,00
6.01.02.09.001	Publicidad ADM	965,00
6.01.02.10.	COMBUSTIBLE	13,39
6.01.02.10.001	Combustible ADM	13,39
6.01.02.12.	TRANSPORTE	1.253,75
6.01.02.12.001	Envíos Clientes ADM	615,01
6.01.02.12.004	Pasajes, Taxis. ADM	24,00
6.01.02.12.005	Movilización administrativa ADM	614,74
6.01.02.13.	GASTO DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	60,72
6.01.02.13.001	Agasajos a Empleados, Navidad, Paseos	60,72
6.01.02.14.	GASTOS DE VIAJE	109,17
6.01.02.14.001	Hospedaje	80,36
6.01.02.14.003	Alimentación	28,81
6.01.02.15.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.765,46
6.01.02.15.003	Teléfono ADM	1.765,46
6.01.02.16.	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	119,00
6.01.02.16.001	Notarios Y Registrador Mercantil ADM	119,00
6.01.02.17.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	677,19
6.01.02.17.001	Impuestos Municipales	677,12
6.01.02.17.003	Impuesto Contribución Solidaria	0,07
6.01.02.18.	DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	5.736,10
6.01.02.18.003	Cuentas por cobrar	5.736,10
6.01.02.19.	OTROS GASTOS	1.556,74
6.01.02.19.002	Suministros de Oficina ADM	1.165,29
6.01.02.19.003	Útiles de Aseo y Limpieza ADM	258,24
6.01.02.19.007	Suministros para Alimentación	87,41
6.01.02.19.008	Retenciones Asumidas	45,80
6.01.03.	GASTOS FINANCIEROS	1.952,77
6.01.03.01.	INTERESES	1.764,48
6.01.03.01.001	Intereses Por Préstamos Bancarios ADM	1.440,04
6.01.03.01.003	Garantías Bancarias (Garantías Otecel)	324,44
6.01.03.02.	COMISIONES	188,29

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

6.01.03.02.001	Comisiones Bancarias ADM	188,29
6.01.04.	OTROS GASTOS	60,50
6.01.04.02.	OTROS	60,50
6.01.04.02.001	Otros	60,50
6.01.05.	GASTOS POR SERVICIOS	11.914,35
6.01.05.01.	GASTOS POR SERVICIOS	11.914,35
6.01.05.01.002	Uso de Conexión Anual Datafas	156,75
6.01.05.01.003	Servicio de Alimentación	8.022,74
6.01.05.01.006	Reembolso Servicios Básicos Locales Das	2.779,68
6.01.05.01.008	Línea de Crédito con Costo	343,64
6.01.05.01.009	Reembolso Interconexión	244,04
6.01.05.01.010	Control de Calidad y Archivos-Contratos Físicos	367,50
	Ganancia Neta del Periodo	2.231,88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

DANICELL CIA LTDA. Ubicada en la provincia de El Oro, Ubicadas en las calles 25 de junio y Páez Juan Montalvo; fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el día 26 de junio del 2012 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro con un capital social de \$5.000,00 (Cinco mil dólares de los Estados Americanos).

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta al por menor de equipos de telecomunicaciones: celulares, tubos electrónicos, etcétera. Incluye partes y piezas en establecimientos especializados.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas

similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a

la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - 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 período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado

integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 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 se revertirán en el futuro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.297,35
Caja General	12.357,09
Caja Chica	0,14
Banco de Machala Cta Cte N° 101079265-3	15.940,12

La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 posee un valor de \$ 28.297,35 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general y caja chica, en 1 entidades bancarias.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
ACTIVOS FINANCIEROS	87.273,01
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	37.302,29
Clientes Locales	230,00
Fondo de Garantía Otecel S.A.	28.408,28
Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	2.424,01
Pago ágil	6240,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	77.970,72
Otras Cuentas por Cobrar LP	77.970,72

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados** la suma de \$37.302,29 que se compone principalmente por la cuenta **Cientes Locales** con el valor de \$ 230,00; **Fondos de garantía Otecel S.A** con el valor de \$ 28.408,28; **Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.** con el valor de \$2.424,01 Pago ágil con el valor de \$ 6240,00; y **Otras Cuentas por Cobrar** que ascienden a un valor de 77.970,72.

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

La compañía registra al 31 de diciembre cuentas pendientes de cobro al SRI por \$ 6404,05 proveniente de valores efectuados por retenciones en la fuente y retenciones del IVA que le fueron realizadas en el año 2018.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en sus activos Fijos Depreciables \$ **58,780.18** activos que se encuentran conformados por muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil.

DESCRIPCIÓN	VALOR
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	53.029,41
Muebles y Enseres	16.869,98
Maquinaria y Equipo	3.495,04
Equipo de Computación	7.147,09
Vehículos, Equipos de Transporte	30.644,76
Equipo de Oficina	3.399,66
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8.527,12

Notándose una depreciación casi en su totalidad de las propiedades que posee con un valor de \$-8.527,12.

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES

DESCRIPCIÓN	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	9.462,86
Proveedores	9.402,85
Cuentas por Pagar Socios	60,01

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$ **9.462,86** por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores y por cuentas por pagar socios.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.774,17
Sobregiros Bancarios	2.774,17

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$ **2.774.17** por concepto de sobre giros bancarios.

10. OBLIGACIONES CON TERCEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	453,77
Impuesto por pagar 103	347,19
Impuesto por pagar 104	106,58
CON EL IESS	2.687,39
IESS por Pagar	1.077,83
Aporte Personal por Pagar	866,52
IECE y SETEC	95,40
Préstamo IESS	298,74
Fondos de Reserva por pagar	348,90
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	3.433,75
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	312,50
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	965,00
Desahucio	2.156,25

10.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ **453,77** que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA y fuente.

CON EL IESS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ **2.687,39** que corresponde a IESS por pagar, aporte personal por pagar, IECE Y SETEC, préstamo IESS y a los fondos de reserva por pagar.

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 remuneraciones y beneficios sociales a empleados por \$ **3.433,75**.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

DESCRIPCIÓN	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	71.054,19
Préstamo a Mutuo	21.344,39
Cuentas por pagar socios Lp	49.709,8

La cuenta contable préstamo a mutuo y cuentas por pagar socios Lp al 31 de Diciembre del 2018 mantiene un valor de \$71.054.19 y corresponde a préstamos realizados durante el ejercicio fiscal 2018 con fin de financiar las operaciones económicas de la compañía.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

DESCRIPCIÓN	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.892,62
Banco Machala crédito 1	2.413,89
Banco Machala crédito 2	2.478,73

La cuenta contable obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2018 mantiene un valor de \$4.892,62 y correspondiente a dos créditos en el Banco de Machala.

13. PATRIMONIO

22.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 5000 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$5,000.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

Socios	Capital social 2018	Participaciones
María Daniela Barrazueta Román	2.500,00	2.500,00
Ana Isabel Gómez Arce	2.500,00	2.500,00
	\$5.000,00	5.000,00

14. INGRESOS

DETALLE	VALOR
INGRESOS	331.200,65
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	331.119,07
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	331.119,07
VENTAS DE BIENES	15.030,79
Ventas gravadas	12.874,54
Ventas de Sim Card tarifa 12%	2.156,25
(-) DESCUENTO EN VENTAS	300.290,67
VENTA DE SERVICIOS	300.290,67
Ventas de Servicios Tarifa 12%	422,38
Venta de Recargas 12%	940,96
Comisiones tarifa 12%	298.927,33
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	15.797,61
Descuentos en Compras	15.719,54
Otros ingresos	78,07
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	81,58
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	81,58
OTROS INGRESOS NO GRAVADO	81,58
Multas a Empleados	81,58

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 ingresos por \$ **331.200,65** cuyo origen proviene principalmente de sus ventas; así como en una menor proporción por concepto de multas amparadas en el reglamento de trabajo interno, otros ingresos.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTOS	75.814,11
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	75.814,11
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	75.814,11
(=) COSTO DE VENTA	75.814,11
Costo de Ventas Netas tarifa 12%	66.583,37
Recargas Movistar	7.263,80
Sim Cards	1.966,94
GASTOS	253.154,66
GASTOS	253.154,66
GASTOS DE VENTA	39.717,03
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)	2,00
SETEC	2,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	300,00
Capacitación	300,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	766,67
Honorarios Personas Naturales	766,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.540,00
Mantenimiento de Equipos e Instalaciones.	2.500,00
Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes	40,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	20.418,60
Arrendamiento Locales y Oficinas	20.418,60
HONORARIOS /COMISIONES A SOCIEDADES	3.151,73
Honorarios Profesionales a Sociedades	3.151,73
PROMOCION Y PUBLICIDAD	500,00
Publicidad	500,00
COMBUSTIBLE	209,83
Combustible	209,83
TRANSPORTE	3,00
Pasajes Taxis	3,00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.517,46
Agasajo a Trabajadores. Navidad. Paseos	5.208,46
Donaciones y Obsequios	309,00
GASTOS DE VIAJE	37,18
Movilización	30,00
Alimentación	7,18
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.859,37
Agua	121,84
Internet	1.737,53

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.369,52
Impuestos Municipales- Matricula-Movilidad	1.369,52
OTROS GASTOS	3.032,66
Suministros de Computación	93,47
Útiles de Aseo y Limpieza	73,9
Recargas (autoconsumo)	29,46
Gastos Varios	242,15
Multas por Reproceso	42,60
Valor Operativo mala Venta	657,4
Teléfono Móvil (autoconsumo)	1.775,15
Otros Recargos	118,53
GASTO NO DEDUCIBLE VTAS	9,01
Comisiones Bancarias no Deducible	9,01
GASTOS ADMINISTRATIVOS	199.510,01
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	120.144,29
Remuneración ADM	84.554,91
Horas Extras 50% ADM	72,92
Horas Extras 100% ADM	1.728,53
Bonificación ADM	1.159,95
Comisiones ADM	32.627,98
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)	21.075,15
Aportes Patronal al IESS ADM	12.671,91
Fondos de Reserva ADM	7.223,62
lece y Setec ADM	1.136,64
Seguro Salud Tiempo Parcial	42,98
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	33.928,54
Décimo Tercer Sueldo ADM	9.448,07
Décimo Cuarto Sueldo ADM	4716
Vacaciones ADM	1.618,86
Alimentación a Empleados ADM	8,05
Uniformes ADM	710,19
Alimentación y Transporte (Rol de Pagos)	17.427,37
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	945,44
Honorarios Personas Naturales ADM	945,44
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.608,52
Mantenimiento de Equipos e Instalaciones. ADM	4.979,22
Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes. ADM	3110
Mantenimiento de Vehículos	1.519,30
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.551,55
Arrendamiento Locales y Oficinas ADM	1.551,55
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	965,00
Publicidad ADM	965,00
COMBUSTIBLE	13,39
Combustible ADM	13,39
TRANSPORTE	1.253,75

DANICELL CIA. LTDA
RUC 0791758629001

Envíos Clientes ADM	615,01
Pasajes, Taxis. ADM	24,00
Movilización administrativa ADM	614,74
GASTO DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	60,72
Agasajos a Empleados, Navidad, Paseos	60,72
GASTOS DE VIAJE	109,17
Hospedaje	80,36
Alimentación	28,81
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.765,46
Teléfono ADM	1.765,46
NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	119,00
Notarios Y Registrador Mercantil ADM	119,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	677,19
Impuestos Municipales	677,12
Impuesto Contribución Solidaria	0,07
DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	5.736,10
Cuentas por cobrar	5.736,10
OTROS GASTOS	1.556,74
Suministros de Oficina ADM	1.165,29
Útiles de Aseo y Limpieza ADM	258,24
Suministros para Alimentación	87,41
Retenciones Asumidas	45,80
GASTOS FINANCIEROS	1.952,77
INTERESES	1.764,48
Intereses Por Préstamos Bancarios ADM	1.440,04
Garantias Bancarias (Garantias Otecel)	324,44
COMISIONES	188,29
Comisiones Bancarias ADM	188,29
OTROS GASTOS	60,50
OTROS	60,50
Otros	60,50
GASTOS POR SERVICIOS	11.914,35
GASTOS POR SERVICIOS	11.914,35
Uso de Conexión Anual Datafas	156,75
Servicio de Alimentación	8.022,74
Reembolso Servicios Básicos Locales Das	2.779,68
Línea de Credito con Costo	343,64
Reembolso Interconexion	244,04
Control de Calidad y Archivos-Contratos Físicos	367,5

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas.** -En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades de ventas con tarifa 12%, recargas movistar y Sim Cards representando un valor de **\$ 75.814,11.**

- B. **Gastos Administrativos.** _ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de **\$ 199.510,01.**

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 22 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 22 de Marzo del 2019 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001