



DANICELL CIA.LTDA.

AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE DANICELL CIA.LTDA.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
 - 1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
 8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO
 9. INVENTARIOS
 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO
 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR
 14. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO
 15. OBLIGACIONES CON EL IESS
 16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS
 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
 18. IMPUESTOS
 19. REVISIONES FISCALES
 20. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 21. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 22. INGRESOS
 23. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 24. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 25. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los estados unidos de América

DANICELL CIA.LTDA.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31/12/2019			
1.	ACTIVO		127.719,81
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	113.555,54	
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26.735,15	
1.01.01.01.	CAJAS	2.886,82	
1.01.01.01.001	Caja General	2.886,82	
1.01.01.02.	BANCOS	23.848,33	
1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta. Cte. N° 101079265-3	22.908,88	
1.01.01.02.002	Banco Produbanco cta. Cte. 02653004652	939,45	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	85.396,01	
1.01.02.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	46.126,86	
1.01.02.01.001	Clientes Locales	3.000,00	
1.01.02.01.004	Fondo de Garantía Otecel S.A.	37.508,47	
1.01.02.01.005	Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	2.263,77	
1.01.02.01.007	Pago ágil	3.354,62	
1.01.02.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.269,15	
1.01.02.04.001	Préstamos a Empleados	343,38	
1.01.02.04.010	Otras Cuentas por Cobrar LP	38.925,77	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.424,38	
1.01.05.01.	CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1.163,76	
1.01.05.01.005	Crédito Tributario IVA	1.163,76	
1.01.05.02.	CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	260,62	
1.01.05.02.001	Crédito tributario fuente años anteriores	260,62	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	14.164,27	
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	14.164,27	
1.02.01.01.	ACTIVO INMOVILIZADO	14.164,27	
1.02.01.01.001	Muebles y Enseres	12.920,72	
1.02.01.01.003	Equipo de Computación	6.014,68	
1.02.01.01.006	Equipo de Oficina	3.830,06	
1.02.01.01.008	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-4.522,68	
1.02.01.01.009	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-2.576,73	
1.02.01.01.011	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-1.501,78	
2.	PASIVO		47.248,34
2.01.	PASIVO CORRIENTE	29.100,36	
2.01.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	20.864,26	
2.01.01.01.	LOCALES	20.864,26	

2.01.01.01.001	Proveedores	20.864,26	
2.01.02.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.764,80	
2.01.02.01.	LOCALES	5.764,80	
2.01.02.01.001	Prestamos Banco Machala C/P	3.767,78	
2.01.02.01.003	Cheques Por Pagar	1.112,31	
2.01.02.01.007	Visa Banco de Machala T/C	884,71	
2.01.03.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.471,30	
2.01.03.04.	IMPUESTO POR LIQUIDAR	346,45	
2.01.03.04.003	SRI por pagar	346,45	
2.01.03.06.	CON EL IESS	1.504,62	
2.01.03.06.001	IESS por Pagar	788,72	
2.01.03.06.005	Préstamo IESS	290,62	
2.01.03.06.006	Fondos de Reserva por pagar	75,28	
2.01.03.06.007	Préstamo Hipotecario (x pagar less)	350,00	
2.01.03.08.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	620,23	
2.01.03.08.001	15% Participación a Trabajadores	620,23	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	18.147,98	
2.02.02.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.147,98	
2.02.02.01.	LOCALES	18.147,98	
2.02.02.01.002	Préstamo Banco Machala L/P	18.147,98	
3.	PATRIMONIO NETO		80.471,47
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 Harry Veintimilla	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	22.623,85	
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	22.623,85	
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	22.623,85	
3.06.01.01.001	Ganancias Acumuladas	22.623,85	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-732,37	
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-732,37	
3.07.01.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-732,37	
3.07.01.01.001	Ganancia o Pérdida del Periodo	-732,37	

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

DANICELL CIA.LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019			
4.	INGRESOS		212.554,67
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	212.501,49	
4.01.01.	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	212.501,49	
4.01.01.01.	VENTAS DE BIENES	4.569,90	
4.01.01.01.001	Ventas gravadas	4.569,90	
4.01.01.02.	VENTA DE SERVICIOS	192.695,39	
4.01.01.02.002	Ventas de Servicios Tarifa 12%	294,46	
4.01.01.02.006	Comisiones tarifa 12%	192.400,93	
4.01.01.05.	OTROS INGRESOS	15.236,20	
4.01.01.05.01	Descuentos en Compras	1.197,00	
4.01.01.05.02	Otros ingresos	14.039,20	
4.02.	OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	53,18	
4.02.01.	OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	53,18	
4.02.01.01.	OTROS INGRESOS NO GRAVADO	53,18	
4.02.01.01.001	Multas a Empleados	53,18	
5.	COSTOS		4.730,29
5.01.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	4.730,29	
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	4.730,29	
5.01.01.01.	(=) COSTO DE VENTA	4.730,29	
5.01.01.01.002	Costo de Ventas Netas tarifa 12%	4.730,29	
6.	GASTOS		208.556,75
6.01.	GASTOS	208.556,75	
6.01.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	183.055,85	
6.01.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	68.792,52	
6.01.02.01.001	Remuneración ADM	61.079,51	
6.01.02.01.003	Horas Extras 50% ADM	471,88	
6.01.02.01.004	Horas Extras 100% ADM	2.329,06	
6.01.02.01.005	Bonificación ADM	600,83	
6.01.02.01.006	Comisiones ADM	4.032,00	
6.01.02.01.007	Subsidio por Enfermedad ADM	279,24	
6.01.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluidos fondos de reserva)	13.373,88	
6.01.02.02.001	Aportes Patronal al IESS ADM	7.734,03	

6.01.02.02.002	Fondos de Reserva ADM	4.891,80	
6.01.02.02.003	lece y Setec ADM	685,72	
6.01.02.02.005	Seguro Salud Tiempo Parcial	62,33	
6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	21.174,73	
6.01.02.03.001	Décimo Tercer Sueldo ADM	5.621,92	
6.01.02.03.002	Décimo Cuarto Sueldo ADM	3.866,57	
6.01.02.03.003	Vacaciones ADM	1.876,13	
6.01.02.03.006	Uniformes ADM	290,68	
6.01.02.03.007	Capacitación ADM	369,00	
6.01.02.03.009	Alimentación y Transporte (Rol de Pagos)	8.530,20	
6.01.02.03.011	15% Trabajadores	620,23	
6.01.02.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	19.160,68	
6.01.02.04.001	Honorarios Personas Naturales ADM	19.160,68	
6.01.02.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.375,52	
6.01.02.06.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones. ADM	2.573,03	
6.01.02.06.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes. ADM	2.212,49	
6.01.02.06.004	Mantenimiento de Vehículos	590,00	
6.01.02.07.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	15.515,50	
6.01.02.07.001	Arrendamiento Locales y Oficinas ADM	15.515,50	
6.01.02.09.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	446,23	
6.01.02.09.001	Publicidad ADM	446,23	
6.01.02.10.	COMBUSTIBLE	376,59	
6.01.02.10.001	Combustible ADM	376,59	
6.01.02.12.	TRANSPORTE	578,85	
6.01.02.12.001	Envíos Clientes ADM	224,10	
6.01.02.12.004	Pasajes, Taxis. ADM	216,75	
6.01.02.12.005	Movilización administrativa ADM	138,00	
6.01.02.13.	GASTO DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	289,55	
6.01.02.13.001	Agasajos a Empleados, Navidad, Paseos	177,10	
6.01.02.13.003	Donaciones y Obsequios	112,45	
6.01.02.15.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	4.401,15	
6.01.02.15.001	Agua Potable ADM	66,54	
6.01.02.15.003	Teléfono ADM	2.763,41	
6.01.02.15.004	Satén - Internet - TV Cable ADM	1.571,20	
6.01.02.16.	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	199,25	
6.01.02.16.001	Notarios Y Registrador Mercantil ADM	199,25	
6.01.02.17.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.212,68	
6.01.02.17.001	Impuestos Municipales	2.113,05	
6.01.02.17.003	Impuesto Contribución Solidaria	115,00	
6.01.02.17.004	Multas por reproceso	1.232,42	
6.01.02.17.005	Valor operativo malo venta	504,53	

6.01.02.17.006	Impuesto a la Renta	4.247,68	
6.01.02.18.	DEPRECIACIONES Y PROVISIONES	2.080,62	
6.01.02.18.001	Dep. Propiedades, Planta y Equipo ADM	2.080,62	
6.01.02.19.	OTROS GASTOS	23.078,10	
6.01.02.19.002	Suministros de Oficina ADM	957,77	
6.01.02.19.003	Útiles de Aseo y Limpieza ADM	198,33	
6.01.02.19.004	Gastos No Deducibles ADM	6.284,13	
6.01.02.19.005	Varios ADM	267,25	
6.01.02.19.006	Encomiendas	40,47	
6.01.02.19.008	Retenciones Asumidas	3,72	
6.01.02.19.011	Perdida en venta de activos fijos	9.515,81	
6.01.02.19.012	otros gastos	5.810,62	
6.01.03.	GASTOS FINANCIEROS	1.849,53	
6.01.03.01.	INTERESES	1.600,83	
6.01.03.01.001	Intereses Por Préstamos Bancarios ADM	1.400,28	
6.01.03.01.003	Garantías Bancarias (Garantías Otecel)	200,55	
6.01.03.02.	COMISIONES	248,70	
6.01.03.02.001	Comisiones Bancarias ADM	237,71	
6.01.03.02.002	Comisiones bancarias no deducibles	10,99	
6.01.04.	OTROS GASTOS	9.493,60	
6.01.04.02.	OTROS GND	9.493,60	
6.01.04.02.002	Otros gastos GND	9.493,60	
6.01.05.	GASTOS POR SERVICIOS	14.157,77	
6.01.05.01.	GASTOS POR SERVICIOS	14.157,77	
6.01.05.01.001	Facturación Modelo de Abastecimiento Pull	385,00	
6.01.05.01.002	Uso de Conexión Anual Datafas	156,75	
6.01.05.01.003	Servicio de Alimentación	8.170,55	
6.01.05.01.006	Reembolso Servicios Básicos Locales Das	2.340,74	
6.01.05.01.007	Uso de Preaprobaciones de Crédito	0,34	
6.01.05.01.008	Línea de Crédito con Costo	769,92	
6.01.05.01.009	Reembolso Interconexión	2.216,78	
6.01.05.01.010	Control de Calidad y Archivos-Contratos Físicos	117,69	
~3.07.01.01.00 1	Ganancia o Pérdida del Periodo	-732,37	

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)	
	CODIGO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-1562,2	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	16858,37	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	242028,64	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	184.808,93	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	57.219,71	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-195453,92	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-93.391,88	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-107.680,80	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	5.618,76	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-29.716,35	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	38791,07	
Efectivos procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	38.791,07	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-57211,64	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	17.023,14	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-74.234,78	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-1562,2	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	28.297,35	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	26735,15	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-732,37	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-27635,73	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-27.635,73	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	45226,47	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-8.824,57	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	38.701,57	D

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	29,69	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	1.870,00	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	4.979,67	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	12.573,72	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-107,32	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-3996,29	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	16.858,37	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																				
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5000	0	0	1541,61	52038,38	0	0	0	0	22623,85	0	0	0	0	0	0	0	-732,37	80471,47	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5000	0	0	1541,61	52038,38	0	0	0	0	23854,97	0	0	0	0	0	0	0	0	82434,96	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5.000,00	P	P	1.541,61	52.038,38	P	P	P	P	23.854,97	N	D	D	P	D	D	P	N	82434,96	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							0	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1231,12	0	0	0	0	0	0	0	-732,37	-1963,49	
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0	
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	
Dividendos										N								N	0	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P					N								N	0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									0	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									0	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									0	
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	-1.231,12	D							D	D	-1231,12
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		P	-732,37	-732,37



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, Ubicada en el Paseo Shopping; 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 Empresa 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 Empresa 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 Propiedad, Planta 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 del funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Posteriormente al 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 produce.

2.5.3 Método de depreciación y vida útil. - 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.

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
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 como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y 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.

- **Impuestos diferidos.** 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

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

- **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 impuestos diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidad gravables futuras contra las que se podrían cargar esas diferencias temporarias deducibles.

- **Impuestos corrientes y diferidos.** - Se reconoce 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 Empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Empresa 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

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.

2.9 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 Empresa pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la entidad transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio profesionales. El ingreso por prestación de servicios de cursos de capacitación y admisión a Maestrías es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

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 entidad 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 Entidad 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 2019 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.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado. - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés. -El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La empresa se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVOS Y BANCOS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.01.01.001	Caja General	12.357,09	2.886,82	-9.470,27
1.01.01.01.002	Caja Chica	0,14	0,00	-0,14
1.01.01.02.001	Banco de Machala Cta. Cte. N° 101079265-3	15.940,12	22.908,88	6.968,76
1.01.01.02.002	Banco Produbanco cta cte 02653004652	0,00	939,45	939,45
		28.297,35	26.735,15	-1.562,20

La empresa al 31 de diciembre del 2019 posee un valor de \$ 26.735,15 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en el sector financiero de 2 entidades bancarias que mantiene la empresa a nivel nacional.

En el presente año se registra una disminución de \$ 1.562,20 en relación al año 2018.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.02.01.001	Clientes Locales	230,00	3.000,00	2.770,00
1.01.02.01.004	Fondo de Garantía Otecel S.A.	28.408,28	37.508,47	9.100,19
1.01.02.01.005	Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	2.424,01	2.263,77	-160,24
1.01.02.01.007	Pago ágil	6.240,00	3.354,62	-2.885,38
1.01.02.04.010	Otras Cuentas por Cobrar LP	77.970,72	38.925,77	-39.044,95
1.01.02.05.001	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-28.000,00	0,00	28.000,00
		87.273,01	85.052,63	-2.220,38

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 activos financieros por \$85.052,63, frente al año 2018 registra una disminución de \$2.220,38.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.02.04.001	Préstamos a Empleados	0,00	343,38	343,38
1.01.04.03.001	Anticipo Pago a Proveedores	29,69	0,00	-29,69
		29,69	343,38	313,69

La empresa registra al 31 de diciembre del 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 343,38 por concepto de préstamos y anticipos a empleados.

En referencia al año 2018 se registra un aumento de \$ 313,69 ya que el los anticipos a proveedores han sido cobrados en su mayoría.

8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.05.01.005	Crédito Tributario IVA	417,35	1.163,76	746,41
1.01.05.02.001	Crédito tributario fuente años anteriores	0,00	260,62	260,62
1.01.05.02.002	Crédito tributario año en curso	5.986,70	0,00	-5.986,70
		6.404,05	1.424,38	-4.979,67

La empresa registro al 31 de diciembre del 2019, cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas por un valor total de \$1.424,38; el mismo que corresponde al crédito a favor del contribuyente, crédito tributario de IVA. En comparación al año 2018 refleja una disminución de \$4.979,67.

9. INVENTARIO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.01.03.01.002	Mercaderías en Stock	1.870,00	0,00	-1.870,00
		1.870,00	0,00	-1.870,00

La empresa al 31 de diciembre del 2019 no registra inventarios.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
1.02.01.01.001	Muebles y Enseres	16.869,98	12.920,72	-3.949,26
1.02.01.01.002	Maquinaria y Equipo	3.495,04	0,00	-3.495,04
1.02.01.01.003	Equipo de Computación	7.147,09	6.014,68	-1.132,41
1.02.01.01.004	Vehículo, Equipo de Transporte	30.644,76	0,00	-30.644,76
1.02.01.01.006	Equipo de Oficina	3.399,66	3.830,06	430,40
1.02.01.01.008	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8.236,92	-4.522,68	3.714,24
1.02.01.01.009	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	0,00	-2.576,73	-2.576,73
1.02.01.01.011	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	0,00	-1.501,78	-1.501,78
		53.319,61	14.164,27	-39.155,34

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus saldos contables activos Fijos depreciables por \$14.164,27 activos que registran una disminución de \$39.155,34 en razón que algunos bienes terminaron con su vida útil y otros fueron vendidos.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.01.01.001	Proveedores	9.402,85	20.864,26	11.461,41
2.01.02.01.003	Cheques Por Pagar	0,00	1.112,31	1.112,31
		9.402,85	21.976,57	12.573,72

La empresa registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 21.976,57 por concepto de obligaciones pendientes a sus proveedores, así como por cheques girados y no cobrados por pago a proveedores. Se evidencia un incremento de \$12.573,72 en comparación con el año 2018.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.02.01.001	Prestamos Banco Machala C/P	0,00	3.767,78	3.767,78
2.01.02.01.002	Sobregiros Bancarios	2.774,17	0,00	-2.774,17
2.01.02.01.007	Visa Banco de Machala T/C	0,00	884,71	884,71
		2.774,17	4.652,49	1.878,32

La empresa al 31 de diciembre del 2019 registra obligaciones financieras por un valor de \$4.652,49. Se registra un incremento de \$1.878,32, por cuanto la empresa adquirió apalancamiento financiero.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.01.02.001	Cuentas por Pagar Socios	60,01	0,00	-60,01
2.02.01.01.002	Préstamo a Mutuo	21.344,39	0,00	-21.344,39
2.02.01.01.003	Cuentas por pagar socios Lp	49.709,80	0,00	-49.709,80
		71.114,20	0,00	-71.114,20

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no registro deudas con terceros, debito a que todas fueron subsanadas.

14. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.03.04.001	Impuesto por Pagar 103	347,19	0,00	-347,19
2.01.03.04.002	Impuestos por Pagar 104	106,58	0,00	-106,58
2.01.03.04.003	SRI por pagar	0,00	346,45	346,45
		453,77	346,45	-107,32

Al 31 de diciembre del 2019 refleja en cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$346.45 que corresponden a los impuestos pendientes de pago por concepto de retenciones de fuente.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.03.06.001	IESS por Pagar	1.077,83	788,72	-289,11
2.01.03.06.002	Aporte Personal por Pagar	866,52	0,00	-866,52
2.01.03.06.003	IECE y SETEC	95,40	0,00	-95,40
2.01.03.06.005	Préstamo IESS	298,74	290,62	-8,12
2.01.03.06.007	Préstamo Hipotecario (x pagar less)	0,00	350,00	350,00
2.01.03.06.006	Fondos de Reserva por pagar	348,90	75,28	-273,62
		2.687,39	1.504,62	-1.182,77

La sociedad al 31 de diciembre registra obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$1.504,62, que corresponde a los aportes del mes de diciembre, fondos de reserva q acumulan los trabajadores, préstamos quirografarios y préstamos hipotecarios.

16. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.01.03.07.002	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	312,50	0,00	-312,50
2.01.03.07.003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	965,00	0,00	-965,00
2.01.03.07.006	Desahucio	2.156,25	0,00	-2.156,25
2.01.03.08.001	15% Participación a Trabajadores	0,00	620,23	620,23
		3.433,75	620,23	-2.813,52

La empresa registra al 31 de diciembre obligaciones con trabajadores por \$ 620.23 por concepto de beneficios como: participación trabajadores del año 2019 a cancelar hasta el mes de abril del 2020.

En el presente año se registra una disminución de \$2.813,52 en lo que corresponde a obligaciones con empleados.

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACION
2.02.02.01.002	Préstamo Banco Machala L/P	2.413,89	18.147,98	15.734,09
2.02.02.01.003	Banco Machala crédito 2	2.478,73	0,00	-2.478,73
		4.892,62	18.147,98	13.255,36

Como se mencionó anteriormente la empresa adquirió unas obligaciones financieras con el Banco de Machala por un monto de \$ 18.147,98.

Al 31 de diciembre del 2019 se realizó la respectiva reclasificación de saldos por cuenta la sociedad deberá cancelar a largo plazo \$ 2.100.786,32 conforme se establece en la tabla de amortización que le fue entregada a la sociedad por las distintas entidades financieras.

18. IMPUESTOS

18.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

		2019	2018
4.01.01.01.001	Ventas gravadas	4.569,90	12.874,54
4.01.01.01.002	Ventas de Sim Card tarifa 12%	0,00	2.156,25
4.01.01.02.002	Ventas de Servicios Tarifa 12%	294,46	422,38
4.01.01.02.003	Venta de Recargas 12%	0,00	940,96
4.01.01.02.006	Comisiones tarifa 12%	192.400,93	298.927,33
4.01.01.05.01	Descuentos en Compras	1.197,00	15.719,54
4.01.01.05.02	Otros ingresos	14.039,20	78,07
4.02.01.01.001	Multas a Empleados	53,18	81,58
	TOTAL INGRESOS	212.554,67	333218,65
5.01.01.01.002	Costo de Ventas Netas tarifa 12%	4.730,29	66.583,37
5.01.01.01.003	Recargas Movistar	0,00	7.263,80
5.01.01.01.004	Sim Cards	0,00	1.966,94
	COSTO DE VENTAS	4.730,29	75.814,11
6.01.01.02.004	SETEC	0,00	2,00
6.01.01.03.007	Capacitación	369,00	300,00
6.01.01.05.001	Honorarios Personas Naturales	0,00	766,67
6.01.01.07.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones.	0,00	2.500,00
6.01.01.07.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes	0,00	40,00
6.01.01.08.001	Arrendamiento Locales y Oficinas	0,00	20.418,60
6.01.01.09.002	Honorarios Profesionales a Sociedades	0,00	3.151,73

6.01.01.10.001	Publicidad	0,00	500,00
6.01.01.11.001	Combustible	0,00	209,83
6.01.01.13.002	Flete de Mercadería	0,00	0,00
6.01.01.13.004	Pasajes Taxis	0,00	3,00
6.01.01.14.001	Agasajo a Trabajadores. Navidad. Paseos	0,00	5.208,46
6.01.01.14.003	Donaciones y Obsequios	0,00	309,00
6.01.01.15.002	Movilización	0,00	30,00
6.01.01.15.003	Alimentación	0,00	7,18
6.01.01.16.001	Agua	0,00	121,84
6.01.01.16.004	Internet	0,00	1.737,53
6.01.01.18.001	Impuestos Municipales- Matricula-Movilidad	0,00	1.369,52
6.01.01.18.007	Gasto IVA	0,00	0,00
6.01.01.20.002	Suministros de Computación	0,00	93,47
6.01.01.20.003	Útiles de Aseo y Limpieza	0,00	73,90
6.01.01.20.004	Recargas (autoconsumo)	0,00	29,46
6.01.01.20.005	Gastos Varios	0,00	242,15
6.01.01.20.006	Multas por Reproceso	0,00	42,60
6.01.01.20.007	Valor Operativo mala Venta	0,00	657,40
6.01.01.20.008	Teléfono Móvil (autoconsumo)	0,00	1.775,15
6.01.01.20.010	Otros Recargos	0,00	118,53
6.01.01.21.001	Comisiones Bancarias no Deducible	10,99	9,01
6.01.02.01.001	Remuneración ADM	61.079,51	84.554,91
6.01.02.01.003	Horas Extras 50% ADM	471,88	72,92
6.01.02.01.004	Horas Extras 100% ADM	2.329,06	1.728,53
6.01.02.01.005	Bonificación ADM	600,83	1.159,95
6.01.02.01.006	Comisiones ADM	4.032,00	32.627,98
6.01.02.01.007	Subsidio por Enfermedad ADM	279,24	0,00
6.01.02.02.001	Aportes Patronal al IESS ADM	7.734,03	12.671,91
6.01.02.02.002	Fondos de Reserva ADM	4.891,80	7.223,62
6.01.02.02.003	Iece y Setec ADM	685,72	1.136,64
6.01.02.02.005	Seguro Salud Tiempo Parcial	62,33	42,98
6.01.02.03.001	Décimo Tercer Sueldo ADM	5.621,92	9.448,07
6.01.02.03.002	Décimo Cuarto Sueldo ADM	3.866,57	4.716,00
6.01.02.03.003	Vacaciones ADM	1.876,13	1.618,86
6.01.02.03.005	Alimentación a Empleados ADM	0,00	8,05
6.01.02.03.006	Uniformes ADM	290,68	710,19
6.01.02.03.007	Capacitación ADM	369,00	0,00
6.01.02.03.009	Alimentación y Transporte (Rol de Pagos)	8.530,20	17.427,37
6.01.02.03.011	15% Trabajadores	620,23	0,00
6.01.02.04.001	Honorarios Personas Naturales ADM	19.160,68	945,44
6.01.02.06.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones. ADM	2.573,03	4.979,22
6.01.02.06.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes. ADM	2.212,49	3.110,00
6.01.02.06.004	Mantenimiento de Vehículos	590,00	1.519,30
6.01.02.07.001	Arrendamiento Locales y Oficinas ADM	15.515,50	1.551,55
6.01.02.09.001	Publicidad ADM	446,23	965,00

6.01.02.10.001	Combustible ADM	51,59	13,39
6.01.02.12.001	Envíos Clientes ADM	224,10	615,01
6.01.02.12.004	Pasajes, Taxis. ADM	216,75	24,00
6.01.02.12.005	Movilización administrativa ADM	138,00	614,74
6.01.02.13.001	Agasajos a Empleados, Navidad, Paseos	177,10	60,72
6.01.02.13.003	Donaciones y Obsequios	112,45	0,00
6.01.02.14.001	Hospedaje	0,00	80,36
6.01.02.14.003	Alimentación	0,00	28,81
6.01.02.15.001	Agua Potable ADM	66,54	0,00
6.01.02.15.003	Teléfono ADM	2.763,41	1.765,46
6.01.02.15.004	Saten - Internet - TV Cable ADM	1.571,20	0,00
6.01.02.17.005	Valor operativo malo venta	504,53	0,00
6.01.02.16.001	Notarios Y Registrador Mercantil ADM	119,25	119,00
6.01.02.17.001	Impuestos Municipales	2.113,05	677,12
6.01.02.17.003	Impuesto Contribución Solidaria	115,00	0,07
6.01.02.17.004	Multas por reproceso	1.232,42	0,00
6.01.02.17.006	Impuesto a la Renta	4.247,68	0,00
6.01.02.18.003	Cuentas por cobrar	0,00	5.736,10
6.01.02.18.001	Dep. Propiedades, Planta y Equipo ADM	2.080,62	0,00
6.01.02.19.002	Suministros de Oficina ADM	957,77	1.165,29
6.01.02.19.003	Útiles de Aseo y Limpieza ADM	198,33	258,24
6.01.02.19.004	Gastos No Deducibles ADM	6.284,13	0,00
6.01.02.19.005	Varios ADM	267,25	0,00
6.01.02.19.006	Encomiendas	40,47	0,00
6.01.02.19.007	Suministros para Alimentación	0,00	87,41
6.01.02.19.008	Retenciones Asumidas	3,72	45,80
6.01.02.19.011	Perdida en venta de activos fijos	9.515,81	0,00
6.01.02.19.012	otros gastos	5.810,62	0,00
6.01.03.01.001	Intereses Por Préstamos Bancarios ADM	1.400,28	1.440,04
6.01.03.01.003	Garantias Bancarias (Garantias Otecel)	200,55	324,44
6.01.03.02.001	Comisiones Bancarias ADM	273,71	188,29
6.01.04.02.001	Otros	0,00	60,50
6.01.04.02.002	Otros gastos GND	9.493,60	0,00
6.01.05.01.001	Facturación Modelo de Abastecimiento Pull	385,00	0,00
6.01.05.01.002	Uso de Conexión Anual Datafas	156,75	156,75
6.01.05.01.003	Servicio de Alimentación	8.170,55	8.022,74
6.01.05.01.006	Reembolso Servicios Básicos Locales Das	2.340,74	2.779,68
6.01.05.01.007	Uso de Preaprobaciones de Crédito	0,34	0,00
6.01.05.01.008	Línea de Crédito con Costo	769,92	343,64
6.01.05.01.009	Reembolso Interconexión	2.216,78	244,04
6.01.05.01.010	Control de Calidad y Archivos-Contratos Físicos	117,69	367,50
	TOTAL GASTOS	208.556,75	253.154,66

18.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 y 2019 es del 25%.

Se evidencia que en los años 2019 y 2018 no pago anticipo por impuesto a la Renta debido a que las retenciones son mayores al anticipo calculado.

Utilidad del ejercicio	4.135,54	2.231,88
15% trabajadores	620,33	334,78
Saldo	3.515,21	1.897,10
Conciliación tributaria		
Gastos no deducibles	15.792,44	22.218,50
Base imponible gravada	19.307,65	24.115,60
Impuesto a la renta causado	4.247,68	6.028,90
Retenciones en la fuente año en curso	3.827,02	5.986,70
Crédito tributario años anteriores	681,28	42,20

19. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión de las declaraciones de los años 2019, 2018 y 2017.

La empresa al 31 de diciembre del 2019 no recibió notificaciones por parte del Servicio de Rentas internas.

20. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

20.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

20.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

20.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo, a partir del ejercicio fiscal 2018. Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Conforme lo señala el reglamento para el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2019 Danicell Cia.Ltda., se sujeta a la tarifa del 25% por su nivel de ingreso.

21. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO																			
EN CIFRAS COMPLETAS U\$S	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						DOLAR PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITE POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION		RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	5000	0	0	1541,6	52038,38	0	0	0	0	23854,07	0	0	0	0	0	0	0	7523,37	80414,42
SALDO (REBEVALUADO DEL PERIODO ANTERIOR)	5000	0	0	1541,6	52038,38	0	0	0	0	23854,07	0	0	0	0	0	0	0	0	82434,98
SALDO DEL PERIODO INMEDIO ANTERIOR	5.000,0	0	0	1.541,6	52.038,38	0	0	0	0	23.854,07	N	0	0	0	0	0	0	0	82.434,98
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:																			0
CORRECCION DE ERRORES:																			0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1231,12	0	0	0	0	0	0	0	-7523,37	-1983,49
Aumento (diminución) de capital social	0																		0
Aportes para futuras capitalizaciones	0																		0
Prima por emisión primaria de acciones		0		0															0
Dividendos																			0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0	0					0	0								0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la Venta						0				0									0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y Equipo							0			0									0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								0		0									0
Otros cambios (detallar)				0	0	0	0	0	0	-1.231,12	0								-1231,12
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			-7523,37

21.01 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 5.000,00 acciones ordinarias u nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$5.000,00 y no se registra variación.

21.02 RESERVA LEGAL

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se realiza la transferencia de valores patrimonial por concepto de reserva legal, cumpliendo lo señalado por la Ley de compañías en lo que respecta a que el valor de la reserva legal para sociedades es del 5% del capital suscrito por la compañía.

21.03 UTILIDADES ACUMULADAS

La empresa registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 utilidades acumuladas por \$ 22.623,85 los socios no han determinado que procedimiento seguir con los valores acumulados.

22. INGRESOS

		2019	2018	VARIACION
4.01.01.01.001	Ventas gravadas	4.569,90	12.874,54	8.304,64
4.01.01.01.002	Ventas de Sim Card tarifa 12%	0,00	2.156,25	2.156,25
4.01.01.02.002	Ventas de Servicios Tarifa 12%	294,46	422,38	127,92
4.01.01.02.003	Venta de Recargas 12%	0,00	940,96	940,96
4.01.01.02.006	Comisiones tarifa 12%	192.400,93	298.927,33	106.526,40
4.01.01.05.01	Descuentos en Compras	1.197,00	15.719,54	14.522,54
4.01.01.05.02	Otros ingresos	14.039,20	78,07	-13.961,13
4.02.01.01.001	Multas a Empleados	53,18	81,58	28,40
	TOTAL INGRESOS	212.554,67	333.218,65	118.645,98

La empresa registra al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 212.554,67 cuyo origen proviene principalmente de sus Venta.

23. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

		2019	2018	VARIACION
5.01.01.01.002	Costo de Ventas Netas tarifa 12%	4.730,29	66.583,37	61.853,08
5.01.01.01.003	Recargas Movistar	0	7.263,80	7.263,80
5.01.01.01.004	Sim Cards	0	1.966,94	1.966,94
	COSTO DE VENTAS	4.730,29	75.814,11	71.083,82
6.01.01.02.004	SETEC	0,00	2,00	2,00
6.01.01.03.007	Capacitación	369,00	300,00	-69,00
6.01.01.05.001	Honorarios Personas Naturales	0,00	766,67	766,67
6.01.01.07.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones.	0,00	2.500,00	2.500,00
6.01.01.07.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes	0,00	40,00	40,00
6.01.01.08.001	Arrendamiento Locales y Oficinas	0,00	20.418,60	20.418,60
6.01.01.09.002	Honorarios Profesionales a Sociedades	0,00	3.151,73	3.151,73
6.01.01.10.001	Publicidad	0,00	500,00	500,00
6.01.01.11.001	Combustible	0,00	209,83	209,83
6.01.01.13.002	Flete de Mercadería	0,00	0,00	0,00
6.01.01.13.004	Pasajes Taxis	0,00	3,00	3,00
6.01.01.14.001	Agasajo a Trabajadores. Navidad. Paseos	0,00	5.208,46	5.208,46
6.01.01.14.003	Donaciones y Obsequios	0,00	309,00	309,00
6.01.01.15.002	Movilización	0,00	30,00	30,00
6.01.01.15.003	Alimentación	0,00	7,18	7,18

6.01.01.16.001	Agua	0,00	121,84	121,84
6.01.01.16.004	Internet	0,00	1.737,53	1.737,53
6.01.01.18.001	Impuestos Municipales- Matricula- Movilidad	0,00	1.369,52	1.369,52
6.01.01.18.007	Gasto IVA	0,00	0,00	0,00
6.01.01.20.002	Suministros de Computación	0,00	93,47	93,47
6.01.01.20.003	Útiles de Aseo y Limpieza	0,00	73,90	73,90
6.01.01.20.004	Recargas (autoconsumo)	0,00	29,46	29,46
6.01.01.20.005	Gastos Varios	0,00	242,15	242,15
6.01.01.20.006	Multas por Reproceso	0,00	42,60	42,60
6.01.01.20.007	Valor Operativo mala Venta	0,00	657,40	657,40
6.01.01.20.008	Teléfono Móvil (autoconsumo)	0,00	1.775,15	1.775,15
6.01.01.20.010	Otros Recargos	0,00	118,53	118,53
6.01.01.21.001	Comisiones Bancarias no Deducible	10,99	9,01	-1,98
6.01.02.01.001	Remuneración ADM	61.079,51	84.554,91	23.475,40
6.01.02.01.003	Horas Extras 50% ADM	471,88	72,92	-398,96
6.01.02.01.004	Horas Extras 100% ADM	2.329,06	1.728,53	-600,53
6.01.02.01.005	Bonificación ADM	600,83	1.159,95	559,12
6.01.02.01.006	Comisiones ADM	4.032,00	32.627,98	28.595,98
6.01.02.01.007	Subsidio por Enfermedad ADM	279,24	0,00	-279,24
6.01.02.02.001	Aportes Patronal al IESS ADM	7.734,03	12.671,91	4.937,88
6.01.02.02.002	Fondos de Reserva ADM	4.891,80	7.223,62	2.331,82
6.01.02.02.003	Iece y Setec ADM	685,72	1.136,64	450,92
6.01.02.02.005	Seguro Salud Tiempo Parcial	62,33	42,98	-19,35
6.01.02.03.001	Décimo Tercer Sueldo ADM	5.621,92	9.448,07	3.826,15
6.01.02.03.002	Décimo Cuarto Sueldo ADM	3.866,57	4.716,00	849,43
6.01.02.03.003	Vacaciones ADM	1.876,13	1.618,86	-257,27
6.01.02.03.005	Alimentación a Empleados ADM	0,00	8,05	8,05
6.01.02.03.006	Uniformes ADM	290,68	710,19	419,51
6.01.02.03.007	Capacitación ADM	369,00	0,00	-369,00
6.01.02.03.009	Alimentación y Transporte (Rol de Pagos)	8.530,20	17.427,37	8.897,17
6.01.02.03.011	15% Trabajadores	620,23	0,00	-620,23
6.01.02.04.001	Honorarios Personas Naturales ADM	19.160,68	945,44	-18.215,24
6.01.02.06.001	Mantenimiento de Equipos e Instalaciones. ADM	2.573,03	4.979,22	2.406,19
6.01.02.06.002	Mantenimiento de Equipos de Cómputo y Redes. ADM	2.212,49	3.110,00	897,51
6.01.02.06.004	Mantenimiento de Vehículos	590,00	1.519,30	929,30
6.01.02.07.001	Arrendamiento Locales y Oficinas ADM	15.515,50	1.551,55	-13.963,95
6.01.02.09.001	Publicidad ADM	446,23	965,00	518,77
6.01.02.10.001	Combustible ADM	51,59	13,39	-38,20
6.01.02.12.001	Envíos Clientes ADM	224,10	615,01	390,91
6.01.02.12.004	Pasajes, Taxis. ADM	216,75	24,00	-192,75
6.01.02.12.005	Movilización administrativa ADM	138,00	614,74	476,74
6.01.02.13.001	Agasajos a Empleados, Navidad, Paseos	177,10	60,72	-116,38
6.01.02.13.003	Donaciones y Obsequios	112,45	0,00	-112,45

6.01.02.14.001	Hospedaje	0,00	80,36	80,36
6.01.02.14.003	Alimentación	0,00	28,81	28,81
6.01.02.15.001	Agua Potable ADM	66,54	0,00	-66,54
6.01.02.15.003	Teléfono ADM	2.763,41	1.765,46	-997,95
6.01.02.15.004	Saten - Internet - TV Cable ADM	1.571,20	0,00	-1.571,20
6.01.02.17.005	Valor operativo malo venta	504,53	0,00	-504,53
6.01.02.16.001	Notarios Y Registrador Mercantil ADM	119,25	119,00	-0,25
6.01.02.17.001	Impuestos Municipales	2.113,05	677,12	-1.435,93
6.01.02.17.003	Impuesto Contribución Solidaria	115,00	0,07	-114,93
6.01.02.17.004	Multas por reproceso	1.232,42	0,00	-1.232,42
6.01.02.17.006	Impuesto a la Renta	4.247,68	0,00	-4.247,68
6.01.02.18.003	Cuentas por cobrar	0,00	5.736,10	5.736,10
6.01.02.18.001	Dep. Propiedades, Planta y Equipo ADM	2.080,62	0,00	-2.080,62
6.01.02.19.002	Suministros de Oficina ADM	957,77	1.165,29	207,52
6.01.02.19.003	Útiles de Aseo y Limpieza ADM	198,33	258,24	59,91
6.01.02.19.004	Gastos No Deducibles ADM	6.284,13	0,00	-6.284,13
6.01.02.19.005	Varios ADM	267,25	0,00	-267,25
6.01.02.19.006	Encomiendas	40,47	0,00	-40,47
6.01.02.19.007	Suministros para Alimentación	0,00	87,41	87,41
6.01.02.19.008	Retenciones Asumidas	3,72	45,80	42,08
6.01.02.19.011	Perdida en venta de activos fijos	9.515,81	0,00	-9.515,81
6.01.02.19.012	otros gastos	5.810,62	0,00	-5.810,62
6.01.03.01.001	Intereses Por Préstamos Bancarios ADM	1.400,28	1.440,04	39,76
6.01.03.01.003	Garantias Bancarias (Garantias Otecel)	200,55	324,44	123,89
6.01.03.02.001	Comisiones Bancarias ADM	273,71	188,29	-85,42
6.01.04.02.001	Otros	0,00	60,50	60,50
6.01.04.02.002	Otros gastos GND	9.493,60	0,00	-9.493,60
6.01.05.01.001	Facturación Modelo de Abastecimiento Pull	385,00	0,00	-385,00
6.01.05.01.002	Uso de Conexión Anual Datafas	156,75	156,75	0,00
6.01.05.01.003	Servicio de Alimentación	8.170,55	8.022,74	-147,81
6.01.05.01.006	Reembolso Servicios Básicos Locales Das	2.340,74	2.779,68	438,94
6.01.05.01.007	Uso de Preaprobaciones de Crédito	0,34	0,00	-0,34
6.01.05.01.008	Línea de Crédito con Costo	769,92	343,64	-426,28
6.01.05.01.009	Reembolso Interconexión	2.216,78	244,04	-1.972,74
6.01.05.01.010	Control de Calidad y Archivos-Contratos Físicos	117,69	367,50	249,81
	TOTAL GASTOS	208.556,75	253.154,66	44.597,91
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	213.287,04	328.968,77	115.681,73

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año disminuyeron a \$ 213.287,04 registrando una disminución de \$ 115.681,73 en relación al año 2018.



- En el presente año los costos disminuyeron en base a que las ventas bajaron en comparación al año 2018.
- En cuanto a los gasto en algunas cuentas se observa que disminuyeron entre ellas esta la cuenta de sueldos, arriendo de locales de oficina, entre otras.

24. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2019 y 2018.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

24.01 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la entidad.

TOTAL INGRESOS		
Ventas gravadas	4.569,90	
Ventas de Servicios Tarifa 12%	294,46	
Comisiones tarifa 12%	192.400,93	
Clientes Locales	-2.770,00	
Fondo de Garantía Otecel S.A.	-9.100,19	
Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	160,24	
Crédito Tributario IVA	-746,41	
Cobros procedentes de venta de bienes y servicios	184.808,93	184.808,93
Descuentos en Compras	1.197,00	
Otros ingresos	14.039,20	
Multas a Empleados	53,18	
Pago ágil	2.885,38	
Otras Cuentas por Cobrar LP	39.044,95	
Otros cobros por actividades de operación	57.219,71	57.219,71
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-225.170,27
Pago a proveedores-costo de ventas	-4.730,29	
Pago por prestaciones de servicios	-103.135,00	
Mercadería en stock	1.870,00	
Anticipo Pago a Proveedores	29,69	

Proveedores	11.461,41	
Cheques Por Pagar	1.112,31	
Pago a proveedores por suministros de bienes y servicios	-93.391,88	
Pago a empleados	-103.341,13	
Préstamos a Empleados	-343,38	
IESS por Pagar	-289,11	
Aporte Personal por Pagar	-866,52	
IECE y SETEC	-95,40	
Préstamo IESS	-8,12	
Fondos de Reserva por pagar	-273,62	
Préstamo Hipotecario (x pagar less)	350,00	
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-312,50	
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-965,00	
Desahucio	-2.156,25	
15% Participación a Trabajadores	620,23	
Pago a y por cuenta de empleados	-107.680,80	
Crédito tributario fuente años anteriores	-260,62	
Crédito tributario año en curso	5.986,70	
Impuesto por Pagar 103	-347,19	
Impuestos por Pagar 104	-106,58	
SRI por pagar	346,45	
Otros pagos por actividades de operación	5.618,76	
Dep. Propiedades, Planta y Equipo ADM	-2.080,62	
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-3.714,24	
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	2.576,73	
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	1.501,78	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-28.000,00	
Otras entradas y salidas de efectivo	-29.716,35	
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		16.858,37

24.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición de vehículos y de marcas, para uso de la compañía.

Muebles y Enseres	3.949,26	
Maquinaria y Equipo	3.495,04	
Equipo de Computación	1.132,41	
Vehículo, Equipo de Transporte	30.644,76	

Equipo de Oficina	-430,40	
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	38.791,07	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		38.791,07

24.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiamiento se registraron los movimientos por préstamos.

Prestamos Banco Machala C/P	3.767,78	
Préstamo Banco Machala L/P	15.734,09	
Banco Machala crédito 2	-2.478,73	
Pago por prestamos	17.023,14	
Cuentas por Pagar Socios	-60,01	
Sobregiros Bancarios	-2.774,17	
Visa Banco de Machala T/C	884,71	
Préstamo a Mutuo	-21.344,39	
Cuentas por pagar socios Lp	-49.709,80	
Ganancias acumuladas	-1.231,12	
Otras entradas y salidas de efectivo	-74.234,78	
FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-57.211,64

De igual manera se presenta la conciliación partiendo de la utilidad o perdida del ejercicio para la verificación de los flujos netos de operación con lo cual se corrobora que el valor del flujo neto de actividades de operación es el correcto.

En relación a la variación del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ -1562,2 y el saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre 2019 es de \$2.6735,15.

PERDIDA DEL EJERCICIO		-732,37
(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres		-3.714,24
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación		2.576,73
(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina		1.501,78
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-28.000,00
		-27.635,73
GENERACION BRUTA		-28.368,10
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		45.226,47
Cientes locales	-2.770,00	
Fondo de Garantía Otecel S.A.	-9.100,19	

Liquidaciones por Cobrar Otecel S.A.	160,24	
Pago ágil	2.885,38	
INCREMENTO Y DISMINUCION DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-8.824,57	
Préstamos a Empleados	-343,38	
Otras Cuentas por Cobrar LP	39.044,95	
INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CTAS POR COBRAR	38.701,57	
Anticipo a Proveedores	29,69	
INCREMENTO DISMINUCION ANTICIPO A PROVEEDORES	29,69	
Mercaderías en Stock	1.870,00	
INCREMENTO DISMINUCION DE INVENTARIOS	1.870,00	
Crédito Tributario IVA	-746,41	
Crédito tributario fuente años anteriores	-260,62	
Crédito tributario año en curso	5.986,70	
INCREMENTO Y DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	4.979,67	
Proveedores	11.461,41	
Cheques por pagar	1.112,31	
INCREMENTO DISMINUCION CTAS POR PAGAR	12.573,72	
Impuesto por Pagar 103	-347,19	
Impuestos por Pagar 104	-106,58	
SRI por pagar	346,45	
INCREMENTO DISMINUCION OTRAS CTAS X PAGAR	-107,32	
IESS por Pagar	-289,11	
Aporte Personal por Pagar	-866,52	
IECE y SETEC	-95,40	
Préstamo IESS	-8,12	
Fondos de Reserva por pagar	-273,62	
Préstamo Hipotecario (x pagar less)	350,00	
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	-312,50	
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-965,00	
Desahucio	-2.156,25	
15% Participación a Trabajadores	620,23	
INCREMENTO DISMINUCION BENEFICIOS EMPLEADOS	-3996,29	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		16.858,37

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (10 de abril del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 10 de abril del 2020 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 socios sin modificaciones.

Atentamente



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