

NEOMOBILECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera Clasificado.
 - Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
 - Estado de Flujos de Efectivo.
 - Notas a los estados financieros.

NEOMOBILECUADOR S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

		2019	2018
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	51.106	53.992
Activos Financieros	7	97	3.796
Servicios y otros pagos anticipados	8	47.057	46.994
Activos por Impuestos Corrientes	9	<u>41.500</u>	<u>49.418</u>
Total Activo Corriente		139.760	154.200
Activo no Corriente			
Activos por Impuesto Diferido	10	<u>-</u>	<u>124</u>
Total Activo no Corriente		-	124
Total Activos		<u>139.760</u>	<u>154.324</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores Extranjeros	11	15.753	16.088
Proveedores Locales	12	2.660	2.731
Otras Obligaciones Corrientes	13	24	49
Provisiones corrientes	14	14.209	<u>7.259</u>
Total Pasivo Corriente		32.646	26.127
Pasivo no Corriente			
Dividendos por pagar	15	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
Total Pasivo No Corriente		84.000	84.000
Total Pasivo		<u>116.646</u>	<u>110.127</u>
Patrimonio, Neto			
Capital Social	16	5.000	5.000
Reservas		114.967	114.967
Resultados Acumulados		-86.073	-85.949
(Utilidad)/Perdida del Ejercicio		<u>-10.780</u>	
Total Patrimonio		23.114	34.018
Total Pasivo y Patrimonio		<u>139.760</u>	<u>144.145</u>

Francisco Pabón
Apoderado General

TMF Ecuador S.A
Contador General

NEOMOBILECUADOR S.A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018
Ingresos Operacionales	17 14.122	156860
Costo de los Servicios Prestados	18 -	-65721
Gastos de Administración y Ventas	19 <u>-26.013</u>	<u>-73239</u>
Resultado Operacional	-11.891	17900
Otros Ingresos	1.135	17570
Otros Gastos	-	-
Gastos Financieros	19 <u>-25</u>	<u>-4260</u>
Total	1.110	13310
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta	<u>-10.780</u>	<u>31209</u>
Impuesto a la renta	19 <u>-</u>	<u>-10180</u>
Resultado del año y total resultado integral	<u>-10.780</u>	<u>21.029</u>



Francisco Pabón
Apoderado General



TMF Ecuador S.A
Contador General

NEOMOBILECUADOR S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al el 31 de diciembre del 2019
(Expresado en U.S.D. dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2019	2018
Efectivo recibido de clientes por ventas	16.387,57	219.368
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 21.483,51	-226.161
Otros ingresos (gastos)	2.208,95	17
Efectivo neto proveniente en las actividades de operación	<u>-2.887</u>	<u>-6.776</u>
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones a corto plazo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
 EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS		
Aumento/(Disminución) del efectivo en caja y bancos	-2.887	-6.776
Saldo del efectivo al inicio del año	53.992	60.768
Saldo del efectivo al final del año	<u>51.106</u>	<u>53.992</u>



Francisco Pabón
Apoderado General



TMF Ecuador S.A
Contador General

NEOMOBILECUADOR S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al el 31 de diciembre del 2019
(Expresado en U.S.D. dólares)

CONCILIACIÓN	2019	2018
Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) Neta del Año	-10.780	31.209
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	-	-
Amortización Licencias	-	-
Provisiones	6.615	423
Beneficios Definidos	-	-
Compesación Salario Digno	-	-
Impuesto Diferidos	-	-
Total ajustes de conciliación por actividades de operación	6.615	423
AUMENTOS / DISMINUCIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN		
(-) Incremento de cuentas por cobrar a clientes	2.265	46.372
(+) Disminución en Inventarios	-	-
(+) Incremento de cuentas por pagar corrientes	-95	-45.226
(+) Incremento de cuentas por pagar otros pasivos	-891	-39.571
Total neto de Aumentos / Disminuciones en activos y pasivos de Operación	1.279	-38.425
Efectivo Generado por Actividades de Operación	-2.887	-6.793



Francisco Pabón
Apoderado General



TMF Ecuador S.A
Contador General

NEOMOBILE ECUADOR SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (En dólares)
Al 31 de diciembre de 2019 comparativo con el año 2016

<u>Cuenta</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>			
	<u>Capital</u>	<u>Reservas</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>	
		<u>legales</u>	<u>facultativas</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del Ejercicio</u>		
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	5.000	2.500	112.467	-	72.874	47.093	
Resultados Acumulados	-	-	-	-72.874	72.874	-	
Ajustes	-	-	-	-	-	-	
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	34.104	34.104	
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	5.000	2.500	112.467	-72.874	34.104	12.989	
Resultados Acumulados	-	-	-	-34.104	34.104	-	
Ajustes	-	-	-	-	-	-	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	20.905	20.905	
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	5.000	2.500	112.467	-106.978	20.905	33.894	
Resultados Acumulados	-	-	-	-20.905	20.905	-	
Ajustes	-	-	-	-	-	-	
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-10.780	-10.780	
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	5.000	2.500	112.467	-127.883	31.030	23.114	

(Ver notas a los Estados Financieros)



Francisco Pabón
Apoderado General



TMF Ecuador S.A
Contador General

NEOMOBILECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 Entidad que reporta

NEOMOBILECUADOR S.A., se constituye en la República del Ecuador, según escritura pública del 6 de agosto del dos mil doce ante el Notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita con en el Registro Mercantil el 22 de agosto del 2012. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La actividad social de la compañía es la prestación de servicios de telecomunicaciones de valor agregado, empleando todo tipo de redes públicas de telecomunicaciones, especialmente aquellas autorizadas para la prestación de servicios móviles, el diseño, la creación, fabricación, desarrollo, maquila, compra, venta y cualquier otra modalidad de comercialización de todo tipo de información de acuerdo con las disposiciones legales, reglamentarias y estatutarias aplicables.

Como parte de sus actividades, la Compañía mantiene concentración en la relación comercial con Conocer S.A, lo cual comprende principalmente por comisiones en la adquisición de contenidos por parte de usuarios de auto control y prepago. Los estados financieros demuestran ventas con esta compañía para estos años equivalentes al 100% sobre el total. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

NOTA 2.- Bases de presentación de los estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

a. Bases de preparación

Los Estados Financieros de NEOMOBILECUADOR S.A. al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de una manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 5, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración de la Compañía declara que las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros adjuntos

b. Nuevas normas e interpretaciones aun no adoptadas

Las normas nuevas y revisadas que se mencionan a continuación son aplicables a los períodos anuales que comienzan posteriores al 31 de diciembre de 2019, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes

La NIIF 15 establece un marco completo para determinar el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos, incluyendo la NIC 18 “Ingreso de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y la CINIIF 13 “Programas de Fidelización de Clientes”.

La NIIF 15 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. Su adopción anticipada es permitida.

La Compañía ha realizado la adopción de esta norma desde el 01 de enero del 2018, el ingreso se reconoce en el mismo mes que se presta el servicio debido al giro del negocio, por un valor de \$ 26.124 al 31 de diciembre 2019.

- NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9 publicada en julio de 2014 reemplaza las guías de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”. La NIIF 9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros, y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. La NIIF 9 mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros de la NIC 39.

La NIIF 9 es efectiva para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2018, con adopción anticipada permitida.

La Compañía ha realizado el análisis de esta norma, concluyendo que no requiere aplicación puesto que su cartera no es mayor a los 30 días.

- NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para

arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La NIIF 16 reemplaza las actuales guías de arrendamiento, incluyendo NIC 17 - Arrendamientos, CINIIF 4 - Determinar si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, SIC-15 - Arrendamientos Operativos - Incentivos y SIC-27 - Evaluar la Substancia de las Transacciones con la Forma Legal de un Arrendamiento.

La NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que inician en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada para entidades que apliquen NIIF 15 - Ingreso de Actividades Ordinarias Procedente de Contratos con Clientes, en o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La Compañía ha iniciado el proceso de evaluar el impacto potencial resultante de la aplicación de la NIIF 16, cuyo efecto cuantitativo dependerá del método de transición elegido, de la extensión en la cual la Compañía utilice las excepciones prácticas y el reconocimiento de éstas excepciones.

c. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico

d. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda funcional de la Compañía. Toda la información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera

e. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable. A pesar de la disminución del volumen de ingresos la administración mantiene planes estratégicos a largo plazo para garantizar la continuidad del negocio.

NOTA 3.- Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

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

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

a. Otras estimaciones.

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

b. Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

c. Medición de Valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, de acuerdo con lo previsto en las NIIF, requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación; y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo con lo previsto en las NIIF los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos,

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del periodo en el cual ocurrió el cambio.

NOTA 4.- Políticas de contabilidad significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado

a. Clasificación de saldos corrientes no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b. Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

I. Activos Financieros y Pasivos Financieros no Derivados • Reconocimiento y Baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o estas han expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

II. Activos Financieros - Medición

Partidas por Cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo disponible en caja y en cuentas bancarias, los cuales son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plaza.

III. Pasivos Financieros - Medición

Los otros pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: Transacciones con parte relacionada; acreedores comerciales; y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

c. Deterioro del valor

I. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que esta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarara en bancarrota, cambios adverses en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo Amortizado {deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobra al final de cada periodo y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar

Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión esta objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

d. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de las sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

e. Reconocimiento de ingresos Ordinarios

El ingreso ordinario se reconoce cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, siempre que tal entrada derive en un incremento en el patrimonio, que no esté relacionado con aportaciones de los propietarios del mismo y los beneficios puedan ser medidos de manera fiable. Los ingresos ordinarios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

I. Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios 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.

En consecuencia, los ingresos ordinarios así determinados se reconocen con cargo a ingresos devengados no facturados, los cuales son facturados cuando se cumplen las formalidades contractuales definidas con los clientes, que generalmente incluyen la existencia de un acta de

entrega del proyecto. En aquellos casos en los cuales los clientes autorizan la facturación y/o pagan importes que exceden al grado de avance de la prestación de los servicios, los mismos se reconocen como ingresos diferidos, los cuales son posteriormente reconocidos como ingresos ordinarios una vez cumplidas las condiciones implícitas en la política contable.

f. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en la cual la entidad espera, al final del periodo sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por la pérdida tributaria no utilizada y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizadas. El activo por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha del estado de situación financiera y es

reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

h. Estado de flujos de efectivo

Baja flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

I. Cambios en políticas y estimaciones contables

Al 31 de diciembre de 2019 no se han presentado modificaciones en las políticas contables aplicadas.

NOTA 5 Instrumentos Financiero Valores razonables y Administración de riesgos

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación. Conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

I. Partidas por Cobrar

El valor razonable de las partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición. Las cuentas por cobrar corrientes sin tasa de interés son medidas al monto de la factura original, si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

II. Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

Los importes registrados de acreedores comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plaza.

b. Administración de Riesgo Financiero

La Compasiva está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.
- Riesgo de liquidez.
- Riesgo de mercado.

c. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía. El departamento de finanzas conjuntamente con la gerencia financiera son los encargados de desempeñar dichas funciones, e identificar, evaluar y administrar los riesgos en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. La junta de accionistas proporciona guía y principios para la administración general de riesgos, así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y cumplimiento de los límites

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía, a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los cuales se enfrenta la Compañía.

I. Riesgo de Crédito

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

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Deudores Comerciales

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente incluyendo el riesgo de la industria.

La Compañía opera en un mercado en el cual el número de clientes es reducido, por lo cual la totalidad de sus ingresos para el año 2019 y 2018 dependen de la relación comercial con la compañía Conecel S.A.

Consecuentemente, cambios adverses en las condiciones financieras de los clientes y en las condiciones generales de la economía ecuatoriana podrían afectar la estimación para deterioro de los deudores comerciales y el desempeño de la Compañía.

A la fecha de los estados financieros la Administración considera que los deudores comerciales no presentan riesgo de recuperación; con base en este criterio los estados financieros no incluyen una estimación para deterioro.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantiene efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 51.106 al 31 de diciembre del 2019 (US\$53.992 en 2018), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos, substancialmente, en bancos e instituciones financieras que tienen calificaciones de riesgo independiente que denotan niveles de solvencia y respaldos adecuados, superando la calificación "A", de acuerdo a las calificadoras de riesgo autorizadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

II. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía

La Compañía hace seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, junta con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas. A la fecha de aprobación para su emisión de los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

III. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la compagina o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

IV. Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no es relevante. A la fecha de los estados financieros la Compañía no tiene pasivos en moneda extranjera.

V. Riesgo de Tasa de interés

La Administración considera que la exposición a los cambios en la tasa de interés no tiene impacto alguno en los resultados o patrimonio de la Compañía.

d. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del patrimonio total. No hubo cambios en el enfoque de la compañía para la administración de capital durante el año.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A continuación, un detalle de los movimientos del Efectivo:

	2019	2018
Banco Local (I)	51.106	53.992
Total	51.106	53.992

(I) Corresponde a cuenta bancaria que se mantiene en el Banco Produbanco con cuenta corriente No. 02005188098.

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS

	2019	2018
Clientes Nacionales	-1.017	2.362
Work in process	1.114	1.434
Total	97	3.796

NOTA 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Seguros prepagados	1.232,60	1,169
Impuestos prepagados	6.141,06	6,141
Otros activos corrientes	<u>39.683,59</u>	<u>39,684</u>
Total	47.057	46,994

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	19.115	18,724
Crédito Tributario Retenciones IVA	21.521	20,096
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	864	
Total	41.500	49,418

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Impuesto a la renta diferido – Pérdida	-	124
Total	124	124

NOTA 11. PROVEEDORES EXTRANJEROS

Al 31 de diciembre se encuentra compuesta de cuentas por pagar a proveedores:

	2019	2018
Proveedores del Exterior	<u>15.753</u>	<u>16,088</u>

Total	15.753	16,088
--------------	---------------	---------------

Un detalle de proveedores es como sigue:

Proveedores Relacionados	2019	2018
NEOMOBILE S.P.A.	10.788	11,017
EUROFUN A.S.P	-	-
MFORMA EUROPE LIMITED	-	-
MOBIPIUM	-	-
ARKEERO	-	-
NEOMOBILE SPAIN S.L.U.	4.965	5,071
	<u>15.753</u>	<u>16,088</u>

NOTA 12. PROVEEDORES LOCALES

A continuación, un detalle de los proveedores nacionales:

	2019	2018
TMF Ecuador S.A.	2.640	3
CONECCEL	20	91
Total	<u>2.660</u>	<u>3</u>

NOTA 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a los valores de retenciones en la fuente del mes de diciembre 2018:

	2019	2018
Retención fuente 2%	24	49
Retención fuente 22%	-	-
Retención IVA 20%	-	-
Retención IVA 70%	-	-
Retención IVA 100%	-	-
Total	<u>24</u>	<u>49</u>

NOTA 14. PROVISIONES CORRIENTES

A continuación, un detalle de los comprobantes y facturas provisionados:

	2019	2018
MFORMA	58	58
MOBIPIUM PROVISIONES	5.582	6
PROVISION AUDITORIA		800
OTRAS PROVISIONES	8.569	818
Total	14.209	7

NOTA 15. DIVIDENDOS POR PAGAR

A continuación, un detalle correspondiente a los dividendos pendientes de pago:

	2019	2018
Dividendos años 2014 y 2015	84.000	84.000
NEOMOBILE SPAIN		
Total	84.000	84.000

NOTA 16. PATRIMONIO

1.1. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital asignado de US\$5.000 de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.004273, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de agosto de 2012.

El capital social autorizado consiste de 5,000 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (4,950 acciones a nombre de Neomobile Spain S.L. y 50 acciones a nombre de Neomobile México S. de R.L. de C.V., las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos).

A continuación, se muestran los valores que constituyen el patrimonio de la compañía:

	2019	2018
Capital Social	5.000	5.000
Reservas	114.967	114.967
Resultados Acumulados	-86.073	-85.949
Resultados del ejercicio	-10.780	20.905
Total	23.114	54.923

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operativos de Neomobilecuador S.A. reconocidos durante el año 2019 se conforman de los servicios otorgados a CONECEL S.A.

	2019	2018
Servicios por plan prepago	14.122	156.860
Servicios por tarifario	-	-
Total	14.122	156.860

Dentro de los ingresos operacionales se considera la provisión de ingresos del mes de diciembre 2019 que no fueron facturados, pero se realiza el reconocimiento de los beneficios obtenidos por la prestación del servicio.

NOTA 18. COSTO DE LOS SERVICIOS PRESTADOS

Los valores por costo del servicio prestado corresponden al siguiente detalle:

	2019	2018
Adquisición de Clientes	-	-
Manejo de Contenido y Descargas	-	65,721
Total	-	65,721

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los Gastos de Administración y de Ventas se conformaron de la siguiente manera:

	2019	2018
Servicios de administración	16.100	27,814
Honorarios y servicios	6.900,00	33,224
Impuestos y contribuciones	469,98	1,711
Gastos legales	-	486
Provisiones	-	220
Otros	2.567,94	9,784
Total	26.038	73,239

NOTA 20. COMPROMISOS

Master Service Agreement

Con fecha 1 de enero del 2014 NEOMOBILECUADOR S.A., y sus compañías relacionadas, suscribieron un contrato. Para la prestación de servicios master para el soporte en la comercialización de servicios agregados en la comercialización de contenidos móviles, entre los principales:

1. NEOMOBILE MÉXICO S DE R.L. DE C.V., es una empresa domiciliada en México (número de registro tributario AMO060503UV2) y se dedica a promover campañas de comercialización y en la coordinación de algunos mercados de la zona Latinoamericana.
2. NEOMOBILE S.p.A., es una empresa domiciliada en Italia (número de registro tributario 02927500542) y provee servicios master en la administración y comercialización de servicios agregados.
3. NEOMOBILE SPAIN S.L., es una empresa domiciliada en España (número de registro tributario B85425361) que participa en actividades relacionadas con la tecnología, es decir, el desarrollo técnico y mantenimiento de la plataforma.
4. NEOMOBILECUADOR S.A., es una empresa domiciliada en Ecuador (número de registro tributario 1792394910001) cuyo objeto social corresponde a la prestación de servicios de telecomunicaciones, ofrece contenido interactivo digital y los servicios para los usuarios móviles en asociación con los transportistas, en más de 70 países en todo el mundo.
5. NEOMOBILE COLOMBIA S.A.S, es una compañía registrada en Colombia y participa en actividades relacionadas con soporte administrativo.
6. NEOMOBILE S.P.A., se compromete a prestar los siguientes servicios:
 - Comunicación corporativa
 - Recursos humanos
 - Media y creatividad
 - Negociación
 - Entretenimiento móvil
 - Dirección regional
 - Tecnología y operaciones (ICT)
 - Finanzas
 - Alta administración

Contrato de agregador de servicios con CONECEL

El 5 de junio de 2011, se celebró un contrato de agregador o proveedor de servicios agregados entre Neomobile Ecuador S.A y Conecel Ecuador, en la cual Neomobile se coadyuva con Conecel para la comercialización de contenidos, mediante la transportación de estos al destinatario final o usuario final que lo haya solicitado, dicha transportación se realizará a través de la red de Conecel.

La contraprestación por este servicio será pagado por Conecel a Neomobile de acuerdo a la fijación de porcentaje de participación sobre el cobro que es pagado por el usuario final, este porcentaje en

las actuales condiciones equivale al 40% de los cobros efectivamente realizados por Conecel al usuario final, sin tener en cuenta el impuesto sobre las ventas y servicios.

Conecel para la facturación liquidará los cobros efectivamente realizados durante el mes y enviará la información a Neomobile para el proceso de conciliación, terminado el proceso de conciliación se procede a la facturación de los servicios prestados por Neomobile y Conecel en un plazo de 30 días paga los valores adeudados a Neomobile.

El contrato se encuentra vigente y está firmado por las partes autorizadas.

NOTA 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A finales del año 2019, se presentó información sobre un brote de una nueva enfermedad en una región específica de China. A finales del año 2019 se tenía únicamente información de un número limitado de casos que habían sido reportados y la Organización Mundial de la Salud se encontraba aún evaluando esta situación. En los primeros meses de 2020, el virus se propagó a nivel mundial y finalmente la nueva enfermedad fue declarada como una pandemia. Por esta razón, la Compañía considera que esta situación es un evento subsecuente que no requiere de ajustes en los estados financieros. Actualmente, la Compañía, no puede evaluar el impacto total que esta situación generará en su posición financiera y los resultados de sus operaciones a futuro, sin embargo, dependiendo de la evolución de esta situación, pueden presentarse impactos negativos en los resultados y operaciones.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de autorización de los presentes estados financieros, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

NOTA 21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Francisco Pabón
Apoderado General



TMF Ecuador S.A.
Contador General