

**DICTAMEN DE AUDITORIA  
EXTERNA DE**

**ADMINISTRACION WEB  
DEL ECUADOR - ADMIWEB  
S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2019 Y COMPARATIVO  
2018**

**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR S.A.**

**Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2019  
y comparativo 2018**

**CONTENIDO:**

**PÁGINA:**

• Dictamen de los Auditores Independientes	3
• Estados de Situación Financiera	5
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	6
• Estados de Cambios en el Patrimonio	7
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	8
• Resumen de las Principales Políticas Contables	9
• Notas a los Estados Financieros	20



## Dictamen de los Auditores Independientes-

A los Accionistas de

**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR S.A.**

### *Opinión*

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Administración Web del Ecuador Adminweb S.A.**, que corresponden al estado de situación financiera al **31 de diciembre de 2019** y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **Administración Web del Ecuador Adminweb S.A. al 31 de diciembre de 2019**, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

### *Bases para nuestra opinión sin salvedades*

3. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido nos proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión sin salvedades.

### *Responsabilidades de la Administración sobre los estados financieros*

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes., y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha,



revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

6. Los miembros del Directorio de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

#### ***Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros***

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos, siempre y cuando de manera individual o en conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.

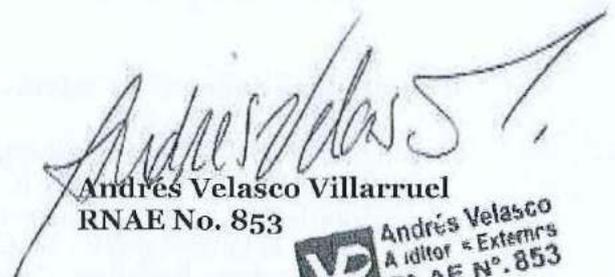
#### ***Restricción de uso y distribución***

8. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

#### ***Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios***

9. Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Febrero 28, 2020  
Quito, Ecuador

  
Andrés Velasco Villarruel  
RNAE No. 853  
 Andrés Velasco  
Auditor Externo  
RNAE N° 853



**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	7.1	1.676	576
Cuentas por Cobrar Relacionadas Corto Plazo	7.2	307.013	59.805
Otros Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	7.3	13.041	7.936
Activos por Impuestos Corrientes	7.4	157	939
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>321.887</b>	<b>69.256</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y Equipos, neto	7.5	220.743	264.665
Propiedades de Inversión, neto	7.6	343.530	429.881
Inversiones en Asociadas	7.7	67.624	18.590
Activos por impuestos diferidos	7.11	406	192
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>632.303</b>	<b>713.328</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>954.190</b>	<b>782.584</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	7.8	(4.515)	(4.082)
Obligaciones Financieras Corrientes	7.9	(93.757)	(39.896)
Obligaciones Laborales y Beneficios Sociales	7.10	(52.983)	(52.717)
Pasivos por Impuestos Corrientes	7.11	(26.044)	(6.718)
Cuentas por Pagar Relacionadas Corrientes	7.2	(19.000)	(33.628)
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>(196.299)</b>	<b>(137.041)</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar Relacionados No Corrientes	7.2	(556.540)	(438.834)
Obligaciones Financieras No Corrientes	7.9	(130.328)	(60.588)
Beneficios a Empleados No Corrientes	7.12	(4.692)	(767)
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>(691.560)</b>	<b>(500.189)</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>(887.859)</b>	<b>(637.230)</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
	7.13		
Capital Social		(800)	(800)
Reserva Legal		(400)	(400)
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores		(69.447)	(149.997)
Resultado del Ejercicio		4.316	5.843
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>(66.331)</b>	<b>(145.354)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>(954.190)</b>	<b>(782.584)</b>

  
Jorge Esteban Mejía Rivadeneira  
Representante Legal

  
Myriam Granda  
Contadora General



**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>INGRESOS Y COSTO DE VENTAS</u></b>			
Ingresos por Ventas	7.14	269.520	241.270
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) BRUTA</b>			
Gastos de Administración y Ventas	7.15	(228.855)	(224.358)
<b>UTILIDAD / (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>			
<b><u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u></b>			
Ingresos No Operacionales	7.16	7.766	23.810
Gastos No Operacionales	7.16	(43.740)	(40.517)
<b>UTILIDAD / (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>			
Menos 15% Participación a trabajadores	7.11	(704)	(31)
Menos Gasto por Impuesto a la Renta	7.11	(8.303)	(6.017)
<b>(PERDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>			
		<b>(4.316)</b>	<b>(5.843)</b>

  
Jorge Esteban Mejía Rivadeneira  
Representante Legal

  
Myriam Granda  
Contadora General



**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>(Utilidad) Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	(800)	(400)	(71.613)	(78.383)	(151.196)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	(78.383)	78.383	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	5.843	5.843
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	(800)	(400)	(149.997)	5.843	(145.354)
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	5.843	(5.843)	-
Ajustes	-	-	74.707	-	74.707
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	4.316	4.316
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2019</b>	(800)	(400)	(69.447)	4.316	(66.331)

Jorge Esteban Mejía Rivadeneira  
Representante Legal

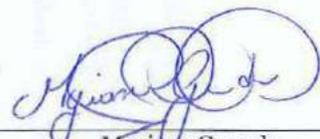
Myriam Granda  
Contadora General



**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Recibido de clientes	22.312	258.178
Pagado a proveedores y a empleados	(114.269)	(236.176)
Intereses pagados	(14.557)	(14.890)
Otros Ingresos (gastos), netos	(25.031)	(14.825)
Participación trabajadores	(704)	(16.548)
Impuesto a la renta corriente	<u>(8.303)</u>	<u>(8.478)</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente actividades de operación</b>	<b>(140.552)</b>	<b>(32.739)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Propiedades de inversión	-	-
Propiedades y equipos	(35.993)	70.058
Inversiones en acciones	<u>(49.034)</u>	<u>(18.590)</u>
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>(85.027)</b>	<b>51.468</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Incremento/ (Disminución) Obligaciones Bancarias	123.601	(51.168)
Incremento/ (Disminución) transacciones con relacionadas	<u>103.078</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>226.679</b>	<b>(51.168)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Incremento neto durante el año	1.100	(32.438)
Saldos al comienzo del año	<u>576</u>	<u>33.014</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>1.676</u></b>	<b><u>576</u></b>

  
Jorge Esteban Mejía Rivadeneira  
Representante Legal

  
Myriam Granda  
Contadora General

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad.**  
ADMINISTRACIÓN WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.
- **RUC de la entidad.**  
1792222621001
- **Domicilio de la entidad.**  
Isla Pinzón N43-34 y Av. Tomas de Berlanga
- **Forma legal de la entidad.**  
Sociedad Anónima
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**  
**ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMINWEB S.A.** es una entidad de derecho privado, fue constituida en la ciudad de Quito-Ecuador mediante Escritura Pública el 08 de octubre de 2009, inscrita en el Registro Mercantil N° 3232, tomo 140. El objeto social UNO.- Ejercer la representación legal, judicial, y extrajudicial de otras compañías, cumpliendo y haciendo cumplir todas las obligaciones que le imponga la Ley, y las resoluciones de las Juntas Generales de Accionistas o de Accionistas. DOS.- La representación mercantil de empresas nacionales y extranjeras. TRES. - Servicios de asesoría y consultoría y prestación de servicios, directamente o a través de Internet, en todo el ramo de la informática, de la computación, de la comunicación, del Internet y de páginas Web, la duración de la compañía es de 50 años.

La Representación Legal de la compañía está a cargo del señor Jorge Esteban Mejía Rivadeneira, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

El capital social de la compañía es de US\$ 800,00 (ochocientos dólares), equivalentes a 800 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una. Estructurado de la siguiente manera:

En US\$ dólares

<u>Accionista</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Valor de cada particip.</u>	<u>Número de Particip.</u>	<u>% Porcentaje</u>
Jorge Esteban Mejía Rivadeneira	Ecuatoriana	792	792	1	792	99%
Arturo René Moscoso Moreno	Ecuatoriana	8	8	1	8	1%
<b>Total Capital Social al 31 diciembre 2019</b>		<b>800</b>	<b>800</b>		<b>800</b>	<b>100%</b>

**2. IMPORTANCIA RELATIVA.**

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

**3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la *NIIIF para las Pymes – Sección 2 – Conceptos y Principios Fundamentales y Sección 3 – Presentación de Estados Financieros*, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros

**4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS. Declaración de cumplimiento con NIIIF** – La compañía ha preparado Los Estados Financieros de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera - NIIIF para las Pymes*, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2019, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIIF 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 iniciales.

**4.2. Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía y sus subsidiarias es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**4.3. Bases de preparación** - Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos saldos contables como son Inventarios, Instrumentos Financieros, Propiedad, Planta y Equipo, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

**4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **4.5. Instrumentos Financieros**

##### **4.5.1. Activos financieros**

###### **4.5.1.1. Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros dentro del alcance de la *Sección 11 – Instrumentos Financieros Básicos de la NIIF para las Pymes* se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados a los préstamos y cuentas por cobrar o inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento. La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

###### **4.5.1.2. Medición Posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

###### *Préstamos y cuentas por cobrar*

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, éstos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de

resultados integrales como costos financieros.

La compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectiva en caja y bancos, deudores comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas incobrables cuando es aplicable.

#### **4.5.1.3. Baja de activos financieros**

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

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

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

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

#### **4.5.1.4. Deterioro de Activos Financieros**

La compañía evalúa en cada fecha del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y solo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de "pérdida sufrida") y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la compañía que pueden estimarse de forma confiable.

Evidencia de deterioro puede ser indicios de que los deudores o un grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o

retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad de que entren en quiebra u otra reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución mensurable en los flujos de efectivo futuros, tales como atrasos o cambios en condiciones económicas que se correlacionan con valores predeterminados.

#### **4.5.2. Pasivos Financieros**

##### **4.5.2.1. Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la *Sección 11 – Instrumentos Financieros Básicos* se clasifican como pasivos financieros al valor razonable como cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

Los pasivos financieros de la compañía incluyen acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

##### **4.5.2.2. Medición Posterior**

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

###### *Préstamos y cuentas por pagar*

La compañía mantiene en esta categoría acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

##### **4.5.2.3. Baja de Pasivos Financieros**

Una pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamistas bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permita o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de

resultados integrales.

#### **4.5.3. Compensación de Instrumentos Financieros**

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

#### **4.6. Propiedades y equipos**

La propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los costos de mejoras que representan un aumento de la capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

La propiedad, planta y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y periodos de depreciación aplicados son revisados al cierre de cada periodo y si procede, ajustados de forma prospectiva. Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de muebles, enseres y equipos de computación

Un componente de estos activos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja

como consecuencia de esta comparación, se registra en los resultados según corresponda.

**4.7. Deterioro de Activos No Financieros**

La compañía evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio, la compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a ese importe recuperable. Para determinar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos el costo de venta, se toman en cuenta operaciones recientes del mercado si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de operaciones, se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiples de valoración, cotizaciones de acciones y otros indicadores disponibles de valor razonable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

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

**4.8. Inversiones en asociadas**

Una asociada es una entidad, incluyendo una entidad sin forma jurídica definida tal como una fórmula asociativa con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria ni una participación en un negocio conjunto.

Influencia significativa es el poder de participar en las decisiones de política financiera y de operación de la asociada, sin llegar a tener control o el control conjunto sobre tales políticas;

- (a) si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), el 20 por ciento o más del poder de voto en la asociada, se supone que tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe;
- (b) a la inversa, si un inversor mantiene, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), menos del 20 por ciento del poder de voto en la asociada, se supone que no tiene influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia existe; y
- (c) la existencia de otro inversor que posea una participación mayoritaria o sustancial no impide que un inversor tenga influencia significativa.

Un inversor contabilizará todas sus inversiones en asociadas utilizando una de las siguientes opciones:

- (a) el modelo de costo,
- (b) el método de la participación,
- (c) el modelo del valor razonable

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mide sus inversiones en asociadas al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumulado reconocido de acuerdo con la *Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos de la NIIF para Pymes*.

Se reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

#### **4.9. Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del estado de situación financiera, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual del mercado antes del impuesto que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

#### **4.10. Beneficios a Empleados**

- 4.10.1. Corto plazo** – Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Como parte de los beneficios de corto plazo se incluye la participación a trabajadores, que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

**4.10.2. Largo Plazo** – La compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene planes de beneficios definidos que incluyen jubilación patronal y beneficios por terminación de empleo, que se registra con cargos a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos y post-empleo se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. La política contable de la compañía para los planes de beneficios definidos y post empleo es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en otros resultados integrales en el patrimonio.

**4.11. Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente independientemente del momento en que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

**4.11.1. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de servicios de prestación de servicios de arrendamientos de inmuebles, se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la prestación del servicio se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

**4.12. Reconocimientos de Costos y Gastos**

El costo de ventas, que corresponde al costo de los servicios relacionados al arrendamiento de los bienes inmuebles, se registra de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**4.13. Impuestos**

**4.13.1. Impuesto a la Renta Corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta corrientes son medidos al monto que se estima recuperar de o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

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

#### **4.13.2. *Impuesto a la Renta Diferido***

El impuesto a la renta para los periodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se tome probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos. Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El impuesto diferido relacionado con las partidas no reconocidas en el estado de situación financiera se revalúa en cada fecha de cierre y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria permita recuperar dichos activos. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y a la misma autoridad tributaria.

#### **4.13.3. *Impuesto sobre las ventas***

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

**4.14. Normas nuevas y revisadas emitidas-** A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entraron en vigor y que la Compañía ha adoptado. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los Estados Financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional	01 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17	01 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados	01 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta	01 de enero 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 – Contratos de Seguros	01 de enero 2021

## 5. ESTIMACIONES Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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

**5.1. 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 incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

- 5.2. *Estimación de vidas útiles de Propiedades y Equipos*** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la **Nota 4.6**

## **6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

### **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen. El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación. Para ello gestiona los flujos de caja de corto y largo plazo.

---

**7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	200	200
Bancos	(1) <u>1.476</u>	<u>376</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>1.676</b>	<b>576</b>

- (1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales, valorados a su valor nominal.

**7.2. TRANSACCIONES Y SALDOS CON RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó las siguientes transacciones significativas con partes relacionadas, en el curso normal de sus operaciones originado los siguientes saldos por cobrar y por pagar:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ Dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
<i>Comerciales</i>		
Realweb S.A.	(a) 39.149	10.557
Avisoriaweb S.A.	(a) <u>19.250</u>	<u>19.250</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>58.339</b>	<b>29.807</b>
<i>No Comerciales</i>		
Centricoweb S.A.	(b) 178.187	29.998
Tecnoweb S.A.	(c) <u>68.375</u>	-
Delivereo, S.A.	<u>2.052</u>	<u>-</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>248.614</b>	<b>29.998</b>
<b>Total Cuentas por Cobrar Relacionadas al 31 diciembre</b>	<b>307.013</b>	<b>59.805</b>

- (a) Corresponde a saldos por cobrar, medidos y registrados al costo, por concepto de prestación de servicios de asesoría y arrendamiento de oficinas, de los meses de noviembre y diciembre 2019. El 100% de las cuentas por cobrar comerciales corresponde a clientes con saldos corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdida por incobrabilidad o deterioro. Los servicios prestados se encuentran soportados por contratos de arrendamiento y contratos de asesoría, respectivamente, en los cuales se establecen los términos y condiciones.
- (b) Corresponde a saldos de operaciones crediticias medidas y registradas al costo, otorgados en años anteriores por US\$48.000, sin plazo, ni intereses a devengar, ni garantías a favor de la compañía. Durante el ejercicio 2019, se cobró US\$ 18 mil,

quedando como saldo US\$ 30 mil. Adicionalmente durante el ejercicio 2019, se desembolsó un préstamo por US\$148.189, sin plazo, ni intereses a devengar, ni garantías a favor de la compañía; monto registrado a valor razonable.

- (c) Corresponde a saldos de operaciones crediticias por cobrar, medidas y registradas al costo, otorgados a la compañía relacionada por US\$70.000. Operación crediticia soportado a través de la firma de un contrato de mutuo, en la cual se establece las condiciones, tales como tasa de interés máximo convencional del 12% anual, plazo de treinta y seis (36) meses desde el 28 de octubre de 2019 y pagos según tabla de amortización.

Los saldos contables de las cuentas y préstamos por pagar al accionista y a partes relacionadas, son como sigue:

Detalle		En US\$ dólares			
		Corrientes		No Corrientes	
		2019	2018	2019	2018
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
<i>Préstamos del Accionista</i>					
Jorge Esteban Mejía Rivadeneira	(d)	(19.000)	(33.628)	(556.540)	(438.834)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>		<b>(19.000)</b>	<b>(33.628)</b>	<b>(556.540)</b>	<b>(438.834)</b>

- (d) Corresponde a préstamos de liquidez que el accionista ha desembolsado a favor de la compañía desde el ejercicio 2010, para cubrir gastos administrativos (proveedores, sueldos, beneficios sociales, etc.), y demás gastos del giro de negocio (gastos de representación, viáticos, pasajes aéreos, mantenimiento, limpieza, etc.); así como préstamos de apalancamiento para actividades de inversión, tales como: compra de vehículos, compra de bienes inmuebles (oficinas Edif. Staton Plaza, ver **Nota 7.5**) y compra y construcción de bienes inmuebles (terreno Arrayanes y casa Arrayanes, ver **Nota 7.6**). El saldo de la cuenta es pagado en efectivo y compensaciones. No se ha entregado garantías y no se han firmado pagarés a favor del acreedor.

Adicionalmente el saldo corriente se compone principalmente de US\$ 19.000 correspondientes a honorarios y bonos para el accionista por parte de Advisoria Web (parte relacionada) que se liquidaran en el ejercicio 2020.

### 7.3. OTROS GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle		En US\$ dólares	
		2019	2018
Seguros Pagado por Anticipados	(1)	7.041	7.389
Garantía de Arriendos	(2)	6.000	-
Anticipos Proveedores		-	547
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>		<b>13.041</b>	<b>7.936</b>

- (1) Corresponden a montos pendientes de amortizar de renovaciones de pólizas de seguros y medicina prepagada, adquirido por la compañía para cubrir riesgos a que están expuestos los elementos de Propiedades - Equipos y Propiedades de Inversión. Montos medidos y registrados al costo. Un detalle es como sigue:

En US\$ Dólares

<u>Aseguradora</u>	<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>	<u>Monto Prima</u>	<u>Amort. Acum.</u>	<u>Gasto Amort.</u>
Best Doctor	26/9/2018	30/9/2019	5.273	-	3.882
Pool Mapfre123	19/6/2018	19/6/2019	274	-	128
Mapfre Atlas	19/6/2018	19/6/2019	840	-	580
Seguros Equinoccial	1/12/2018	1/12/2019	267	-	244
Seguros Equinoccial	1/12/2018	1/12/2019	2.340	-	2.145
Seguros Equinoccial	1/12/2018	1/12/2019	1.040	-	954
Seguros Equinoccial	1/10/2019	30/9/2020	5.273	3.677	1.318
Seguros Equinoccial	15/3/2019	15/3/2020	863	177	622
Seguros Equinoccial	4/12/2019	1/12/2020	957	957	-
Seguros Equinoccial	4/12/2019	1/12/2020	253	253	-
Seguros Equinoccial	4/12/2019	1/12/2020	<u>1.977</u>	<u>1.977</u>	<u>-</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre 2019</b>			<b>19.357</b>	<b>7.041</b>	<b>9.873</b>

- (a) Corresponde al importe cargado a resultados como gasto seguros, ver **Nota 7.15**

- (2) Corresponde a un monto entregado en calidad de garantía por arrendamiento de vivienda del Representante Legal – Gerente General con un canon de US\$3.000 mensual. Se ha suscrito un contrato de arrendamiento estableciendo las condiciones entre las partes.

#### 7.4. **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ Dólares	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario a Favor (1)	<u>157</u>	<u>939</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>277</b>	<b>939</b>

- (1) Corresponden a montos medidos y registrados al costo por concepto de retenciones del Impuesto a la Renta, que le han practicado los clientes en transacciones de ventas propios del giro de negocio. El primer saldo es compensado en la declaración anual del Impuesto a la Renta, en función de la determinación del impuesto causado según la conciliación tributaria, ver **Nota 7.11.**

## 7.5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	2019	2018
<i>Costo Histórico</i>		
Edificio e Instalaciones (1)	316.233	316.233
Vehículos (2)	221.125	221.125
Muebles y Equipos	37.637	42.518
Equipos de Computación	<u>4.691</u>	<u>4.481</u>
<b>Costo Histórico al 31 de diciembre</b>	<b>579.686</b>	<b>584.357</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>		
Vehículos	(221.125)	(197.520)
Edificio e Instalaciones	(107.123)	(91.311)
Muebles y Equipos	(26.208)	(26.380)
Equipos de Computación	<u>(4.487)</u>	<u>(4.481)</u>
<b>Depreciación Acumulada al 31 de diciembre</b>	<b>(358.943)</b>	<b>(319.692)</b>
<b>Propiedades y Equipos, neto al 31 de diciembre (3)</b>	<b>220.743</b>	<b>264.665</b>

- (1) Corresponde a tres (3) inmuebles, propiedad de la compañía adquiridas en años anteriores a través de escrituras de compraventa suscritas ante Notarías públicas; registrados al costo histórico, ubicados en la provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, parroquia Benalcázar. Oficinas otorgadas en arrendamiento para operaciones comerciales a compañías relacionadas. Al 31 de diciembre de 2019, sobre estos inmuebles no existen gravámenes, prohibición de enajenar o hipotecas abiertas a favor de terceros o instituciones financieras. Un detalle es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>N° Escritura Compraventa</u>	<u>Fecha</u>	En US\$ dólares
			<u>Valor de Compra</u>
Oficina 5A y parqueadero 44	2013-17-01-32-P01.924	20-Mar-2013	77.747
Oficina 5B y parqueadero 45	2013-17-01-32-P01.925	20-Mar-2013	103.243
Oficina 5C y parqueadero 22	2013-17-01-32-P01.926	20-Mar-2013	<u>135.243</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>			<b>316.233</b>

- (2) Corresponde a cuatro (4) vehículos propiedad de la compañía registrados al costo histórico. La compañía tiene contratadas pólizas de seguros para dichos vehículos, ver **Nota 7.3**. Sobre dichos bienes no existen gravámenes, prohibición de enajenar o garantías a favor de terceros o instituciones financieras. Un detalle es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Placa</u>	<u>Año Fabricación</u>	<u>Fecha Activación Contable</u>	En US\$ dólares	
				(a)	<u>Monto de Activación</u>
BMW X5 Plomo	PCN3870	2015	24-nov-2014	(a)	124.991
Ford Expedition XLT Blanco	PCD9649	2012	22-nov-2012	(a)	70.527
Chevrolet Aveo Activo 1.6 Dorado	PBM6907	2010	13-feb-2010		13.107
Chevrolet Aveo Activo 1.6 Blanco	PBH8858	2010	13-feb-2010		<u>12.500</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>					<b>221.125</b>

(a) El cálculo de la depreciación de estos vehículos, desde el año de activación al 31 de diciembre de 2019, se lo ha realizado de acuerdo a lo establecido en el Art. 18 numeral 1 de la Ley de Régimen Tributario Interno - LRTI.

(3) Los movimientos contables del grupo Propiedades y Equipos fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares <u>2019</u>
Saldo neto al 01 de enero	264.665
Adquisiciones	35.993
Bajas y/o retiros de Costo Histórico	(b) (40.664)
Bajas y/o retiros de Depreciación Acumulada	(b) 5.409
Gasto depreciación del ejercicio – <i>Nota 7.15</i>	(44.660)
<b>Saldo neto al 31 de diciembre</b>	<b>220.743</b>

(b) Corresponde principalmente a la baja de un vehículo Volkswagen Amaro Año 2019 por un monto de US\$ 35 mil, y baja de muebles y enseres por US\$ 4.481, la ganancia en venta de activos está registrada en Resultados, ver *Nota 7.16*.

## 7.6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Costo Histórico</i>		
Casa Arrayanes	(1) 232.855	232.855
Terrenos	(2) <u>197.026</u>	<u>197.026</u>
<b>Costo Histórico al 31 de diciembre</b>	<b>429.881</b>	<b>429.881</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>		
Casa Arrayanes	(3) <u>(86.351)</u>	-
<b>Depreciación Acumulada al 31 de diciembre</b>	<b>(86.351)</b>	<b>-</b>
<b>Propiedades de Inversión, neto al 31 de diciembre</b>	<b>343.530</b>	<b>429.881</b>

(1) Corresponde a la propiedad de inversión construida sobre el terreno Arrayanes, con apalancamiento financiero proveniente del accionista y Gerente General de la compañía, desde el ejercicio 2010 hasta el 2012, capitalizó costos como Obras en Construcción, y a partir del 31 de julio 2012 fue activada contablemente en el grupo Edificios e Instalaciones, por US\$ 232.855.

Al 31 de diciembre de 2019, estos inmuebles presentan hipotecas abiertas a favor del Banco Pichincha, por préstamos financieros otorgados a favor de la compañía en años anteriores, ver *Nota 7.9*.

(2) Corresponde al lote de terreno signado con el número 038A y seis (6) parqueaderos con una superficie de 1.645,22 m<sup>2</sup>, que forman parte del Conjunto Habitacional y

Club Arrayanes, situado en la Parroquia Puembo, Cantón Quito, Provincia Pichincha; comprados a través de Escritura Pública de Compra - Venta suscrita ante la Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito con fecha 25 de enero del 2011, por un valor total de US\$ 190.000. , sobre los cuales se levanta el Proyecto de Construcción Casa Arrayanes. La compra del inmueble fue apalancada con préstamos del accionista, ver **Nota 7.2**. Sobre esta propiedad se levantó la construcción de la casa Arrayanes, que en conjunto son utilizadas por la Gerencia General de la compañía como residencia personal.

- (3) Al 31 de diciembre de 2019, se envió a resultados de años anteriores la depreciación propiedades de inversión en aplicación a lo establecido en la Sección 16 – Propiedades de Inversión de la NIIF para Pymes, párrafo 16.7 medición posterior a reconocimiento inicial, ver **Nota 7.15**.

## 7.7. INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones en Asociadas	67.624	18.590
Saldo al 31 de diciembre	67.624	18.590

Las participaciones en empresas asociadas se componen de lo siguiente:

<u>Asociadas</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Valor Unit Acción</u>	<u>En US\$ dólares</u>		<u>% Particip.</u>	
			<u>2019</u>	<u>2018</u>		
Delivereo, S.A.	63.902	1,00	63.902	18.590	11,57%	(1)
Tecnoweb S.A.	3.600	1,00	3.600	-	36,00%	(2)
Centricoweb S.A.	122	1,00	122	-	15,00%	(3)
Saldo al 31 de diciembre			67.624	18.590		

- (1) Corresponde al aporte de capital valorados y registrados al costo histórico, en la compañía Delivereo S.A., por un valor inicial de US\$ 40.000 según contrato de inversión en acciones de capital firmado el 26 de junio de 2018, sin embargo con fecha 24 de agosto de 2018, se realizó una cesión de acciones entre Admiweb S.A. y otros accionistas de la asociada por US\$ 21.410, por lo cual el saldo es de US\$ 18.590. Durante el 2019, se realizaron nuevos aportes por un valor de US\$ 45.312, dando un total de capital aportad de IS\$ 63.902, que representa el 11,57% del total de acciones.
- (2) Corresponde al aporte de capital valorado y registrado al costo histórico, en la compañía Tecnoweb S.A., por un valor inicial de US\$ 3.600, con una participación del 36% del total de acciones.
- (3) Corresponde al aporte de capital valorado y registrado al costo histórico, en la

compañía Centricoweb S.A., por un valor inicial de US\$ 122, con una participación del 15% del total de acciones.

### 7.8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar comerciales se componen de:

Detalle		En US\$ dólares	
		2019	2018
Seguros Equinoccial S.A.	(1)	4.082	4.082
Otros proveedores menores		<u>433</u>	<u>-</u>
<b>Saldo neto al 31 de diciembre</b>		<b>4.515</b>	<b>4.082</b>

(1) Corresponde a saldos de cuentas por pagar valorados y registrados al costo, de las cuotas de las primas por el seguro de vehículos. La antigüedad es menor a 360 días. El importe enviado a resultados por concepto de gasto seguro vehículos durante el ejercicio 2019, es US\$ 5.283, ver **Nota 7.15**.

### 7.9. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre, los préstamos se componen de:

Detalle		En US\$ Dólares			
		Corrientes		No Corrientes	
		2019	2018	2019	2018
Préstamos Bancarios Corto Plazo	(1)	(86.360)	(34.719)	-	-
Préstamos Bancarios Largo Plazo	(1)	-	-	(130.328)	(60.588)
Tarjetas de Crédito Corporativas		<u>(7.397)</u>	<u>(5.177)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>		<b>(93.757)</b>	<b>(39.896)</b>	<b>(130.328)</b>	<b>(60.588)</b>

(1) El detalle de las obligaciones financieras, es el siguiente:

Detalle		En US\$ dólares			
		Corriente		No Corriente	
		2019	2018	2019	2018
Banco Pichincha	(1)	(47.645)	(34.719)	(51.967)	(60.588)
Banco Pacific Bank, S.A.	(2)	<u>(38.715)</u>	<u>-</u>	<u>(78.361)</u>	<u>-</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	(3)	<b>(86.360)</b>	<b>(34.719)</b>	<b>(130.328)</b>	<b>(60.588)</b>

(1) Corresponden a dos (2) préstamos bancarios valorados y registrados al costo histórico, otorgados a favor de la compañía por parte del Banco Pichincha. Ambas operaciones crediticias, están garantizadas con hipoteca abierta a favor de la institución financiera, por US\$ 953.709 correspondiente al terreno N° 038A en el Conjunto Habitacional y Club Los Arrayanes - Puembo, Cantón Quito, Provincia de Pichincha. Ver **Nota 7.4**. Un detalle es como sigue:

ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.  
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019  
(Expresado en dólares)

N° Operación	Tasa Interés Anual	Plazo (años)	Fecha Inicio	Fecha Fin	En US\$ dólares	
					Monto Inicial	Saldo al 31-dic-2019
32536480	11,23%	7	25-mar-2019	25-mar-2022	50.000	39.030
256906200	11,23%	5	08-nov-2016	13-oct-2021	140.000	60.582
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>					<b>190.000</b>	<b>99.612</b>

- (2) Corresponden a un (1) préstamo bancario valorados y registrados al costo histórico, otorgados a favor de la compañía por parte del Pacific Bank, S.A. ubicado en la ciudad de Panamá - Panamá. La operación crediticia, está garantizada con una fianza solidaria e ilimitada a nombre del accionista, según contrato firmado el 28 de octubre de 2019. Un detalle es como sigue:

N° Operación	Tasa Interés Anual	Plazo (años)	Fecha Inicio	Fecha Fin	En US\$ dólares	
					Monto Inicial	Saldo al 31-dic-2019
398590	12%	3	30-nov-2019	15-sep-2022	120.000	117.076
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>					<b>120.000</b>	<b>117.076</b>

Al 31 de diciembre de 2019, los pagos por conceptos de intereses pagados cargados a resultados, ascienden a US\$ 14.557. Ver **Nota 7.15**.

#### 7.10. OBLIGACIONES LABORABLES Y BENEFICIOS SOCIALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Detalle	En US\$ dólares	
	2019	2018
Sueldos y Beneficios a Empleados	(1) (51.286)	(51.694)
Obligaciones con el IESS	(2) (994)	(992)
15% Participación Trabajadores – <i>Nota 7.11</i>	(704)	(31)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(52.983)</b>	<b>(52.717)</b>

- (1) Corresponde principalmente a sueldos por pagar medidos y registrados al costo, por US\$.50.684, rubros originados desde el 01 de enero de 2017; adicionalmente se presenta décimo cuarto sueldo US\$ 410 y décimo tercer sueldo US\$ 192, medidos y registrados al costo.
- (2) Corresponde a las provisiones de obligaciones patronales con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS por concepto de Aporte Patronal (12,15%) y Aporte Personal (9,45%) del mes de diciembre 2019. Montos medidos y registrados al costo. Durante todo el ejercicio fiscal 2019, se mantuvieron afiliados al IESS en promedio a veintitrés (3) trabajadores con salarios nominales superiores al Salario Básico Unificado – SBU (US\$ 394 para el ejercicio 2019).

**7.11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>Detalle</u>	En US\$ dólares	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto por Pagar Patente y 1x5 mil	(10.921)	-
Impuesto a la Renta por Pagar	(9.577)	-
Retención en la Fuente de IVA	(2.851)	(4.023)
IVA Ventas por Pagar	(2.695)	(2.695)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(26.044)</b>	<b>(6.718)</b>

(1) Corresponden a montos medidos y registrados al costo, por concepto de IVA por pagar (Impuesto al Valor Agregado) por US\$ 2.695, retenciones en la fuente del IVA (Impuesto al Valor Agregado) por US\$ 2.851, adeudados del mes de diciembre de 2019, que la compañía en su calidad de agente de retención realiza a sus proveedores y que los declara y liquida ante el Servicio de Rentas Internas (SRI), en el siguiente mes de acuerdo al noveno dígito del RUC en los formularios 104 y 103, respectivamente.

(2) **Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<u>Conciliación Tributaria</u>		<u>2019</u>
	Utilidad antes de impuesto a las ganancias	4.691
(-)	Participación a Trabajadores	(704)
(+)	Gastos no deducibles	33.756
	<b>Utilidad Gravable</b>	<b>37.743</b>
	Tasa de Impuesto a las Ganancias del período	22%
	<b>Impuesto a la Ganancias Causado</b>	<b>8.303</b>
(+)	Saldo Crédito Tributario Años Anteriores	939
(-)	Retenciones en la fuente del Período	(7.522)
	<b>Impuesto a la renta por pagar / (Crédito Tributario a Favor)</b>	<b>(157)</b>

**Aspectos Tributarios**

Con fecha 31 de diciembre de 2019 se publicó en el Registro Oficial N° 111 la **“Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria”**, donde entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

**Contribución Única y Temporal**

- Las sociedades con ingresos brutos superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán en los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, una contribución única y temporal calculada de acuerdo a la siguiente tabla:

Ingresos Brutos Gravados Desde	Hasta	Tarifa
1.000.000	5.000.000	0,10%
5.000.001	10.000.000	0,15%
10.000.001	En adelante	0,20%

Este impuesto no podrá ser superior al 25% del impuesto causado, declarado o determinado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser crédito tributario ni gasto deducible. La declaración y pago se hará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal.

### **Impuesto a la Renta**

- Se grava la distribución de dividendos a sociedades y personas naturales no residentes en Ecuador. El ingreso gravado será igual al 40% del dividendo efectivamente distribuido. Aplicará el 35% de retención sobre los dividendos en la parte que no se haya informado sobre la composición societaria;
- El límite de deducibilidad de intereses de créditos externos con relacionadas para bancos, compañías aseguradoras y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria se mantiene en el 300% respecto al patrimonio. Para los demás contribuyentes, con partes relacionadas o independientes, la deducibilidad se limita al 20% de la utilidad antes de la participación a trabajadores, intereses, depreciaciones y amortizaciones;
- Se incluye que la deducción de gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales podrá ser de hasta un 150% en total.
- El pago del anticipo de impuesto a la renta pasa a ser voluntario, el mismo que corresponde al 50% del impuesto causado menos las retenciones del año fiscal anterior;
- Se elimina la disposición relacionada con el hecho de que el impuesto causado por las sociedades es atribuible a sus accionistas, Accionistas o partícipes cuando son sociedades extranjeras y personas no residentes en Ecuador.
- Se incluye que la deducción de gastos por organización y patrocinio de eventos artísticos y culturales podrá ser de hasta un 150% en total.
- El Servicio de Rentas Internas establecerá los contribuyentes que deben actuar como agentes de retención.
- Las personas naturales con ingresos netos inferiores a US\$100,000 no podrán deducir gastos personales (aplicable para el ejercicio económico 2020). Solo podrán deducir gastos de salud por enfermedades catastróficas o raras.

### **Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

- Se incluye como bienes gravados con tarifa 0% de IVA a las flores, follajes, ramas cortadas en estado fresco, tinturas y preservadas; papel periódico, periódicos y

revistas; tiras reactivas para medición de glucosa, bombas de insulina y marcapasos; y, tractores de llantas de hasta 300hp (Actualmente 200hp).

- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales asumirá el IVA.
- Se incluyen como agentes de percepción a no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.
- Se grava con IVA tarifa 0% el suministro de dominios de páginas webs, servidores (hosting), computación en la nube (cloud computing)
- En servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal, el IVA aplica sobre la comisión adicional al valor del bien.
- Las empresas emisoras de tarjetas de créditos actuarán como agentes de retención en los pagos de servicios digitales cuando el prestador del servicio no se encuentre registrado.
- El Servicio de Rentas Internas establecerá los contribuyentes que deben actuar como agentes de retención.

#### **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)**

- Se establece exoneración a créditos destinados a inversión en derechos representativos de capital.
- La distribución de dividendos a paraíso fiscal no está sujeta a ISD.
- Se reducen las condiciones para la exoneración del ISD por pago de rendimientos financieros, ganancias de capital y capital.
- Están exentos los pagos al exterior efectuados por empresas extranjeras de nacionalidad del país donante, en la ejecución de proyectos financiados en su totalidad con créditos o fondos, recibidos con carácter no reembolsable de gobierno a gobierno.

Con fecha 21 de agosto de 2018 se publicó en el Registro Oficial N° 309 la "**Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, estabilidad y equilibrio fiscal**", y el correspondiente Reglamento publicado en el Registro Oficial N° 392 del 20 de diciembre del 2018, donde entre otros aspectos, se efectúan las siguientes reformas detalladas a continuación:

- Fortalecimiento de Mipymes y entidades de la Economía Popular y Solidaria, para sociedades actuales y nuevas sociedades se amplía el límite para la deducción del 100% adicional de gastos por concepto de capacitación técnica y mejora en la productividad del 1% al 5% de aquellos efectuados por concepto de sueldos y salarios;

- Incentivos para la atracción de nuevas inversiones y generación de empleo, tales como exoneración de doce (12) años del IR y su anticipo para sociedades actuales y nuevas sociedades, en ciudades de todo el país menos zonas urbanas de Quito y Guayaquil y de ocho (8) años para las zonas urbanas de Quito y Guayaquil. Dichos incentivos también pueden ser aplicados por sociedades constituidas previamente a la vigencia de esta ley, en cuyo caso la exoneración aplicará proporcionalmente al valor de las nuevas inversiones productivas;
- Cuando la inversión se efectúe en industrias básicas, dentro de los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agroasociativo, la exoneración de IR será de:
  - Quince (15) años contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directos y únicamente a la nueva inversión. En sociedades nuevas y existentes el incentivo aplicará sólo si se genera empleo neto, con las condiciones y procedimientos del Reglamento, considerando el tamaño de la empresa;
  - Los plazos de exoneración se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país
- Beneficios en el Impuesto a la Salida de Divisas ISD, para sociedades actuales y nuevas sociedades del sector productivo, en nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión:
  - Pagos de importaciones de bienes de capital y materia prima, hasta por el monto y plazo estipulado en contrato de inversión;
  - Dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador a favor de beneficiarios efectivos residentes o no, hasta por el plazo establecido en el contrato de inversión, siempre que los recursos provengan del extranjero y el inversionista demuestre el ingreso de las divisas del país;
- Eliminación del pago mínimo del anticipo del Impuesto a la Renta;
- Reducción gradual del ISD, con base en las condiciones de las finanzas públicas y de balanza de pagos, previo dictamen favorable del ente rector de las finanzas públicas;
- Se mantiene el crédito tributario por ISD pagado en la importación de insumos, materias primas y bienes de capital. En el caso de los exportadores habituales y del sector de turismo receptivo, la deducción adicional de gastos de promoción comercial podrá ser hasta por el 100% del valor total de los costos y gastos destinados a la promoción y publicidad;
- Devolución del ISD para exportadores habituales en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, y por concepto de comisiones de servicios de turismo receptivo y otros servicios definidos por el Comité de Política Tributaria, siempre que demuestren el ingreso neto de divisas al país;

- Se amplía el ámbito de los sectores priorizados actualmente definido en el artículo 9.1. de la Ley de Régimen Tributario Interno, incorporándose como parte de los mismos a la exportación de servicios, sector agrícola, oleoquímica, eficiencia energética, industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables, desarrollo y servicios de software. Además de cinematografía y eventos internacionales; sector industrial, agroindustrial y agroasociativo conforme a los términos previstos en el reglamento;
- Devolución de IVA en la exportación de servicios, conforme lo determine el Comité de Política Tributaria. Se podrá utilizar el crédito tributario del IVA hasta por cinco años.

#### 7.12. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un resumen y movimiento de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	En US\$ dólares	Bonificación	
	Jubilación	por	
	Patronal	Desahucio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>(383)</b>	<b>(553)</b>	<b>(767)</b>
Costo laboral servicios actuariales	(201)	(320)	(521)
Interés neto (costo financiero)	(66)	(268)	(334)
Perdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	(142)	(404)	(546)
Pagos	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>(978)</b>	<b>(3.714)</b>	<b>(4.692)</b>

- **Jubilación Patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- **Desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2019 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de

dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

Cada año se realiza un estudio de comparación entre Activos y Pasivos en el que se analizan las consecuencias de las políticas de inversión estratégica en términos de perfiles y de riesgo-rendimiento (las políticas de inversión y contribución se integran dentro de este estudio).

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Tasa de descuento	8,21%
Tasa de incremento salarial C.P	3,00%
Tasa de incremento salarial L.P	1,50%
Tasa de rotación (media)	11,80%

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

Es importante mencionar, que en el análisis de sensibilidad desarrollado, el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se calculó utilizando el método de crédito unitario proyectado, que es el mismo que el aplicado en el cálculo de la obligación por beneficios definidos reconocido en el estado de situación financiera. Si hubo cambios en los métodos e hipótesis utilizados al elaborar el análisis de sensibilidad respecto a años anteriores.

### **7.13. PATRIMONIO**

#### **7.13.1. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social es de US\$800 y está constituido 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

**7.13.2. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**7.13.3. Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los Accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como re liquidación de impuestos u otros. Al 31 de diciembre de 2019, los resultados acumulados corresponden a ganancias acumuladas por US\$ 77.754, incluido la utilidad del ejercicio 2019 por US\$ 8.307.

**7.14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>En US\$ dólares</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Asesorías Gerenciales	228.000	205.750
Ingresos por Arriendos	<u>41.520</u>	<u>35.520</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(1) 269.520</b>	<b>241.270</b>

- (1) Se registran la prestación de servicios por asesorías gerenciales y arrendamientos de inmuebles propiedad de la compañía, ver **Nota 7.4**. Se reconocen a su valor razonable, cuando se han prestado a satisfacción los servicios y emisión de factura respectiva. Un detalle de sus principales clientes en el ejercicio fiscal 2019, es como sigue:

<u>Cliente</u>	<u>En US\$ dólares</u>		<u>Total general</u>
	<u>Arrendamiento Inmuebles</u>	<u>Asesorías Gerenciales</u>	
Avisoriaweb S.A.	-	210.000	210.000
Realweb S.A.	<u>41.520</u>	<u>18.000</u>	<u>59.520</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>41.520</b>	<b>228.000</b>	<b>269.520</b>

**7.15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Un resumen es como sigue:

ADMINISTRACION WEB DEL ECUADOR ADMIWEB S.A.  
Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019  
(Expresado en dólares)

Detalle	En US\$ dólares	
	2019	2018
Servicios de Terceros	(57.091)	(86.409)
Beneficios Empleados	(36.759)	(36.399)
Depreciación Activo Fijo – <i>Nota 7.5</i>	(28.162)	(38.368)
Arriendos – <i>Nota 7.5</i>	(24.000)	-
Mantenimiento de Vehículos y Equipos	(13.773)	(3.338)
Depreciación Propiedades de Inversión – <i>Nota 7.6</i>	(11.643)	-
Impuestos, Cuotas y Contribuciones	(11.527)	(3.890)
Seguros Generales – <i>Nota 7.3</i>	(9.873)	(11.903)
Atenciones Clientes y Accionistas	(6.565)	(1.547)
Servicios básicos	(6.437)	(4.734)
Gastos Administrativos	(5.477)	(26.545)
Jubilación patronal y Desahucio – <i>Nota 7.12</i>	(4.471)	(767)
Gastos de Mercadeo	(3.950)	(2.733)
Combustible Vehículos	(3.335)	(933)
Cafetería y Refrigerios	(2.105)	(1.264)
Mantenimiento de Oficinas	(2.077)	(2.661)
Gastos de Condominio	(1.610)	-
Otros gastos menores	-	(2.867)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(228.855)</b>	<b>(224.358)</b>

#### 7.16. OTROS INGRESOS Y GASTOS.

Un resumen es como sigue:

Detalle	En US\$ dólares	
	2019	2018
<i>Otros Ingresos</i>		
Otros Ingresos No Operacionales	7.552	7.000
Ingreso por impuesto a la renta diferido	214	193
Ganancia en Venta de Activo	-	16.617
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>7.766</b>	<b>23.810</b>
<i>Otros Gastos</i>		
Gasto de Depreciación Activo fijo No Deducible - <i>Nota 7.4</i>	(16.498)	(17.998)
Gastos Intereses bancarios – <i>Nota 7.8</i>	(14.557)	(13.395)
Otros Gastos No Deducibles	(8.825)	(2.145)
Multas e intereses	(2.762)	(1.007)
Otras comisiones bancarias	(713)	(489)
Pérdida en Venta de Activo Fijo - <i>Nota 7.4</i>	(384)	(5.483)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>(43.740)</b>	<b>(40.517)</b>

#### 7.17. SANCIONES.

##### De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

##### De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**7.18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero 28, 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**7.19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero de 2020.

---