

ñññññññGENETICMOBILE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7-15

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares
S.A	Sociedad Anónima
PYMES	Pequeñas y Medianas Empresas

GENETICMOBILE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	NOTAS	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Bancos	3	215	14,929
Cuentas y otras cuentas por cobrar	4	42,966	188,412
Activos por impuestos corrientes	5	32,994	16,167
Anticipo a proveedores		<u>18,724</u>	<u>9,800</u>
Total activos corrientes		94,899	229,308
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, planta y equipo	6	57,137	48,196
(-) Depreciación acumulada equipo de computación		<u>(24,370)</u>	<u>(13,946)</u>
Total activos no corrientes		<u>32,767</u>	<u>34,250</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>127,666</u></u>	<u><u>263,558</u></u>

Ver notas a los estados financieros

GENETICMOBILE S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-	36,350
Provisiones	7	175,000	200,000
Pasivo por impuestos corrientes		2,369	577
Pasivos corrientes por beneficios a empleados		10,866	2,217
Anticipos a clientes		-	53,000
Total pasivos corrientes		188,235	292,144
TOTAL PASIVOS		<u>188,235</u>	<u>292,144</u>
PATRIMONIO			
Capital social	9	800	800
Reserva Legal		2,969	2,969
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	9	(64,338)	(32,355)
TOTAL PATRIMONIO		<u>(60,569)</u>	<u>(28,586)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>127,666</u>	<u>263,558</u>

Ver notas a los estados financieros

GENETICMOBILE S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	NOTAS	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	172,871	441,229
COSTO DE VENTA POR MERCADERIA	11	<u>(75,249)</u>	<u>(84,116)</u>
MARGEN BRUTO		97,622	357,113
(GASTOS)	11		
Gastos de Administración		(287,065)	(306,035)
Gastos por depreciaciones		(10,424)	(9,192)
Gastos Financieros y otros no operacionales		(146)	(141)
Gastos por beneficios a empleados		(34,373)	(7,531)
Otros ingresos (gastos)	10	<u>202,402</u>	<u>(91,599)</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(31,984)</u>	<u>(57,385)</u>
Menos gasto impuesto a la renta		-	-
PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u><u>(31,984)</u></u>	<u><u>(57,385)</u></u>
Gastos no deducibles		<u>19,382</u>	<u>91,605</u>

Ver notas a los estados financieros

GENETICMOBILE S.A**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u> (en U.S. dólares)	<u>Resultado del período</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018		<u>800</u>	<u>2,969</u>	<u>32,559</u>	<u>(64,914)</u>	<u>(28,586)</u>
Transferencia a Ganancias acumuladas		-	-	(64,914)	64,914	-
Reserva legal		-	-	-	-	-
Resultado del período		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(31,984)</u>	<u>(31,984)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	9	<u>800</u>	<u>2,969</u>	<u>(32,355)</u>	<u>(31,984)</u>	<u>(60,570)</u>

Ver notas a los estados financieros

GENETICMOBILE S.A**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	NOTA	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes		325,287	327,961
Efectivo pagado a proveedores		(316,643)	(348,332)
Participación a trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta Corriente		(472)	(7,056)
Otros Ingresos Netos		-	(91,599)
Efectivo neto en actividades de operación		<u>8,172</u>	<u>(119,026)</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo		<u>(22,886)</u>	<u>(2,785)</u>
Efectivo neto en actividades de inversión		<u>(22,886)</u>	<u>(2,785)</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:			
Incremento neto durante el año		(14,714)	(121,812)
Saldo al inicio del año		<u>14,929</u>	<u>136,741</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	3	<u>215</u>	<u>14,929</u>

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GENETICMOBILE – S.A es una Compañía constituida en el Ecuador, el 12 de enero de 2015, inscrita en el registro mercantil con fecha 5 de abril del 2016.

El capital suscrito y pagado fue de US\$800 que representan 800 acciones de US\$1 dólar.

Su objeto social consiste venta al por menor de recargas y tarjetas electrónicas en establecimientos especializados

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el *Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.

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

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de GENETICMOBILE S.A comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

2.5 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.

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

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

2.6 Gastos operacionales - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

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

3 EFECTIVO Y BANCOS

Un detalle de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Efectivo y equivalentes al efectivo :</u>		
Bancos	215	14,929
Total	<u>215</u>	<u>14,929</u>

4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>		
Clientes locales	16,319	19,334
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		
Anticipo Rodrigo Montalvo	16,646	167,880
Otras cuentas por pagar	<u>10,000</u>	<u>1,199</u>
Total cuentas y otras cuentas por cobrar	<u>42,965</u>	<u>188,413</u>

5 IMPUESTOS

5.1 Activos por impuestos corrientes – Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activo por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de IVA a favor del sujeto pasivo	28,931	16,167
Crédito tributario de Impuesto a la renta a favor del sujeto pasivo	4,063	-
Total	<u>32,994</u>	<u>16,167</u>

5.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Pérdida según estados financieros	(31,984)	(57,385)
Menos Participación trabajadores	-	-
Más Gastos no deducibles	<u>19,382</u>	<u>91,605</u>
Igual Pérdida tributaria amortizable	<u>51,366</u>	<u>148,990</u>
Menos gasto impuesto a la renta	-	7,528
Menos Crédito tributario años anteriores	-	-
Menos retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<u>(4,063)</u>	<u>(6,955)</u>
Impuesto a la renta a pagar	-	<u>472</u>
Crédito tributario del Impuesto a la Renta	<u>4,063</u>	<u>-</u>

Aspectos tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Se establecieron incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas tales como:
 - Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados que se inicien a partir de agosto del 2018 por 12 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, y que se encuentren fuera de las jurisdicciones urbanas de Quito y Guayaquil o dentro de las mismas por 8 años. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto. Para los sectores priorizados industrial, agroindustrial y agroasociativo, dentro de los cantones de frontera, gozarán de esta exoneración por 15 años.
 - Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD en los pagos realizados al exterior por importación de bienes y dividendos relacionadas con nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión.
 - Exoneración del ISD en los pagos realizados al exterior por dividendos para las sociedades que reinviertan en nuevos activos productivos en el país desde al menos el 50% de las utilidades.

- Exoneración del impuesto a la renta y anticipo para inversiones que se inicien a partir de la vigencia de esta ley en los sectores económicos determinados como industrias básicas por 15 años, contado desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión y se ampliarán por 5 años más, en el caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país. Esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto.
- Reformas a varios cuerpos legales

Impuesto a la renta

Ingresos

- Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.
- Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que establecía lo siguiente: *“En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios”*.
- Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleoquímica; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agroasociativo.
- Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

Gastos Deducibles

- Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia

Tarifa

- La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

Utilidad en la enajenación de acciones

- Se establece un impuesto a la renta único a las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

Adicionalmente, se establece que en reestructuraciones societarias no se entenderá producida enajenación directa ni indirecta alguna.

Anticipo de Impuesto a la Renta

- Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

Impuesto al Valor Agregado

- Los vehículos híbridos pasan a gravar 12% de IVA
- Los seguros de desgravamen en el otorgamiento de créditos y los obligatorios por accidentes agropecuarios; los servicios de construcción de vivienda de interés social; y el arrendamiento de tierras destinadas a usos agrícolas pasan a gravar 0% de IVA
- El uso del crédito tributario por el IVA pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios podrá ser utilizado hasta dentro de 5 años contados desde la fecha de pago
- Se podrá solicitar al SRI la devolución o compensación del crédito tributario por retenciones de IVA hasta dentro de 5 años.
- Los exportadores de servicios podrán solicitar la devolución del IVA de los bienes y servicios adquiridos para la exportación de servicios

Impuesto a la Salida de Divisas

- Las compensaciones realizadas con o sin la intermediación de instituciones del sistema financiero ya no representan un hecho generador para el pago del ISD

- Se incluye como exención de ISD, los pagos al exterior realizados a instituciones financieras por otros costos relacionados con el otorgamiento de sus créditos
- Están exentos del ISD, los pagos de capital e intereses sobre créditos otorgados por intermediarios financieros que operen en mercados internacionales y que cumplan con ciertas condiciones como límite de la tasa referencial, plazo mínimo 360 días, destinado a microcrédito o inversiones productivas.
- Se establece la devolución ISD a exportadores de servicios, por la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean necesarios para la prestación del servicio que se exporte

Incentivo zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016

- Las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes cinco años contados a partir de la vigencia de la Ley de Solidaridad, en las provincias de Manabí y Esmeraldas estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta hasta por 15 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión. Para el caso del sector turístico, esta exoneración será de hasta 5 años adicionales.

6 MUEBLES, VEHICULOS, EQUIPOS

Un resumen de muebles, vehículos y equipo:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<i><u>Propiedad, planta y equipo</u></i>		
Equipo de Computación	3,749	3,281
Muebles y enseres	12,268	3,292
Vehículo	41,120	41,120
Maquinaria y equipo	-	504
(-) Depreciación acumulada PPE	<u>(24,370)</u>	<u>(13,946)</u>
Total	<u><u>32,767</u></u>	<u><u>34,251</u></u>

7 PROVISIONES

Durante el año 2018, las provisiones de Gastos se registraron por \$ 175,000.00

8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta La Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de La Compañía, si es el caso.

Riesgo de liquidez - La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de La Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez solicitando anticipos para sus operaciones, preparando los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda.

La Compañía no revisa la estructura de capital de La Compañía ya que al ser una empresa que presta servicios profesionales de auditoría no mantiene un capital elevado para sus operaciones.

La administración considera que los indicadores financieros que mantiene actualmente están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo que la compañía.

9 PATRIMONIO

9.1 **Capital Social** - El capital social autorizado consiste de US\$800 de acciones de US\$1 valor nominal unitario.

9.2 **Resultados acumulados de ejercicios anteriores** – Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Resultados acumulados de ejercicios anteriores</u>		
Utilidad acumulada año 2016	5,838	5,838
Utilidad acumulada año 2017	26,721	26,721
Pérdida acumulada año 2018	(64,914)	(64,914)
Pérdida acumulada año 2019	<u>(31,984)</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>(64,339)</u></u>	<u><u>32,559</u></u>

10 INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Ingresos:</u>		
Ingresos de actividades ordinarias	172,871	441,229
Otros ingresos	<u>202,402</u>	<u>5</u>
Total	<u><u>375,273</u></u>	<u><u>441,234</u></u>

11 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos operacionales administrativos reportados en los estados financieros los presentamos en una forma más detallada como sigue:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
<u>Costos:</u>		
Costo de Venta	(75,249)	(84,116)
<u>Gastos:</u>		
Gastos de Administración	(287,065)	(313,563)
Gastos por depreciaciones	(10,424)	(9,192)
Gastos Financieros y otros no operacionales	(146)	(141)
Gastos por beneficios a empleados	(34,373)	(7,531)
Otros gastos	<u>-</u>	<u>(91,605)</u>
Total costos y gastos	<u><u>(332,008)</u></u>	<u><u>(422,032)</u></u>

12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas en 05 Marzo del 2020.

13 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 05 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Rodrigo Montalvo Hermosa
Gerente



Gabriela Nieto
Contador