



**DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019**

NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA EMPRESA, OBJETO SOCIAL, MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

“DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.” es una empresa con domicilio Quito – Ecuador ubicada en la AV. AMAZONAS N36-227 y AV. NACIONES UNIDAS

El objeto social de la compañía es el siguiente:

“VENTAS AL POR MENOR DE EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES: VALVULAS, CELULARES, TUBOS ELECTRONICOS, ETCETERA INCLUYE PARTES Y PIEZAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. En el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.”

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda legal y funcional dentro del territorio Ecuatoriano. Toda la información se presenta en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y ha sido redondeada a la unidad más cercana con dos decimales.

Los estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

NOTA 1.1 : POLÍTICAS CONTABLES PRINCIPALES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Normativa: NIIF PYMES SECC. 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Normativa: NIIF PYMES SECC. 11
REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LORTI
Art. 28.- Gastos generales deducibles Numeral 3

INVENTARIOS

Normativa: NIIF PYMES SECC. 13
REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LORTI
Art. 140.- Alcance del impuesto IVA Numeral 2
Art. 27.- Deducciones generales Numeral 8 Literal b, Numeral 12

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Normativa: NIIF PYMES SECC. 29, p 29.4 a 29.8

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Normativa: NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Normativa: REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LORTI
Art. 28.- Gastos generales deducibles Numeral 6
NIIF PYMES SECC. 17, p 17.17 al 17.23

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES

Normativa: NIIF PYMES SECC. 11

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Normativa: NIIF PYMES SECC. 11 y 12

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Normativa: NIC 19, NIIF PYMES SECC.28

OBLIGACIONES FISCALES

Normativa: NIIF PYMES SECC.29

CAPITAL SOCIAL:

Normativa: NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2(r)



DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS

Normativa: **REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LORTI**
Art. 28.- Gastos generales deducibles Numeral f, Literal f
NIIF PYMES SECC. 28

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Normativa: NIIF PYMES SECC. 23, p.23.3 al 23.4

COSTO DE VENTAS: Comprende el costo de los inventarios vendidos en papel, cartón y placas que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Gastos

Normativa: **REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LORTI**
Art. 28.- Gastos generales deducibles
NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42

NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los activos financieros líquidos, en los cuales se encuentra los saldos que tienen la empresa en su cuenta de ahorros, cuentas corrientes y fondos de caja chica de los locales comerciales y de oficina.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|--|-----------|-----------|----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 16,335.39 | 82,715.07 | (66,379.68) |
| C A J A | 700.00 | 68,524.56 | (67,824.56) |
| B A N C O S | 15,635.39 | 14,190.51 | 1,444.88 |

VARIACIÓN: Cajas del día recaudadas del año 2018 fueron depositadas en el año 2019.

NOTA 3: CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES - CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES.

Están constituidas por créditos a favor de la entidad y originados por operaciones normales de Comertevil S.A. por los bienes vendidos a través de tarjetas de crédito de clientes, se reconoce una cuenta por cobrar al importe de la factura cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, no se establece una provisión de incobrabilidad ya que únicamente se mantiene tarjetas de crédito con una autorización por parte del banco emisor y la cuenta se constituye 100% cobrable.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|---|-----------|-----------|----------------|
| CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES | 16,230.89 | 80,286.05 | (64,055.16) |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | - | 41,075.77 | (41,075.77) |
| CXC TARJETAS DE CRÉDITO | 16,518.38 | 39,497.77 | (22,979.39) |

VARIACIÓN: Disminución por el pago de cuentas por cobrar y decrecimiento en tarjetas de crédito, Visa, Mastercard, Diners, Discover entre otras.

NOTA 4: INVENTARIOS- MATERIALES PARA LA VENTA

Constituye los productos terminados no producidos por Comertevil S.A. y disponibles para la venta, valorados al costo promedio ponderado. Los inventarios están medidos al costo ya que su VNR es mayor y está compuesto por productos con tarifa 12% según corresponde en la LORTI.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|------------------------------|------------|-----------|----------------|
| I N V E N T A R I O S | 202,022.14 | 93,360.75 | 108,661.39 |

VARIACIÓN: Incremento por stock represado desde octubre 2019 durante la paralización y la baja de aranceles. Los equipos se mantuvieron en inventario por una baja de ventas con respecto al año anterior, los stock permanecen hasta su venta durante el año 2020



DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 5: ACTIVO NO CORRIENTE-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de equipos de oficina, equipos de computación, maquinaria, vehículos y muebles y enseres tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la Comertevil S.A. que tienen como propósito obtener beneficios económicos sobre estos y prolongar su vida útil que ayudan a reducir los futuros costos de operación, los componentes de Propiedad Planta y Equipo se deprecian usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres 10%

Maquinaria y equipo 10%

Equipo de cómputo 33%

Vehículos 20%

Edificios 5%

De igual forma se sigue los ordenamientos tributarios en el caso de las deducciones para el impuesto a la renta como es en la depreciación y amortización, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 29,921.79 | 2,008.20 | 27,913.59 |
| DEP.ACMDA.EQ.COMPUTO | (1,207.80) | (803.88) | (403.92) |
| DEP.ACMLDA.EQUPO.OFICINA | (299.92) | (199.96) | (99.96) |
| DEP.ACMLDA.MUEBLES-ENSERES | (299.92) | (199.96) | (99.96) |
| EDIFICIOS Y LOCALES COMERCIALES | 29,374.18 | - | 29,374.18 |
| DEP.ACMLDA.EDIFICIOS | (856.75) | - | (856.75) |

VARIACIÓN: Incremento por local comercial a nombre de Comertevil S.A. para beneficio futuro, se registra la depreciación anual.

NOTA 6: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES-PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES-PROVEEDORES MATERIALES Y SERVICIOS

Dinero que debe Comertevil S.A. a proveedores por la compra de productos terminados a ser vendidos en la empresa y servicios para el normal funcionamiento de la empresa. Se reconoce una cuenta por pagar de acuerdo al precio de las facturas presentadas por el acreedor por la compra de bienes y servicios a un plazo menor a un año.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| CTAS Y DCTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES | (51,115.05) | (79,568.33) | (28,453.28) |

VARIACIÓN: Disminución por realizar mayor cantidad de compra de celulares y accesorios en el exterior por lo que los pagos son a 15 días antes de que llegue la importación, se disminuyó las compras locales quienes tienen mayor vencimiento y menor rentabilidad

NOTA 7: CTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Se registran los valores de dividendos aún no pagados a los accionistas y se registra el valor para capital de trabajo

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| CTAS Y DCTOS POR PAGAR RELACIONADAS | (54,844.34) | (17,509.37) | 37,334.97 |

VARIACIÓN: Por incremento de dividendos no pagados del año 2017,2018 y Capital de Trabajo



**DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS**

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 9: PATRIMONIO- CAPITAL SOCIAL

Corresponde al capital suscrito y pagado de \$800,00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de \$ 1,00 cada una, con los siguientes porcentajes de paquete accionario:

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| SUSCRITO Y PAGADO | (800.00) | (800.00) | - |
| MORGAN ARTIEDA CARLOS ALBERTO | - | (720.00) | (720.00) |
| ARTIEDA MARURI MATILDE DEL CONSUELO | (440.00) | (80.00) | 360.00 |
| VARGAS VICENTE LEONIDAS | (360.00) | - | 360.00 |

VARIACIÓN: No existió una variación en valores, sino en paquete accionario y accionistas.

NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos por la propia actividad de COMERTEVIL S.A. por la venta equipos, accesorios y servicio técnico los cuales tienen base imponible por ventas tarifa 12%.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | (965,169.45) | (1,450,240.23) | (485,070.78) |

VARIACIÓN: Disminución de ingresos por falta de ventas durante el año 2019 para Nacional octubre 2019 e incremento de competencia por importaciones sin aranceles a partir del mismo mes, facilidades de compras en línea desde exterior sin trámites aduaneros.

NOTA 11. COSTO DE VENTAS

Comprende el costo de los inventarios vendidos en celulares, accesorios entre otras tecnologías y los costos derivados de la adquisición e importación, así como otros costos indirectos necesarios para su venta.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| COSTO DE VENTAS | 698,705.70 | 1,100,748.69 | (402,042.99) |

VARIACIÓN: Al igual que las ventas su decrecimiento radica en Paro Nacional octubre 2019 e incremento de competencia por importaciones sin aranceles a partir del mismo mes, facilidades de compras en línea desde exterior sin trámites aduaneros.

NOTA 12. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a todos los costos y gastos incurridos para el normal desarrollo de las operaciones de COMERTEVIL S.A. realiza control interno recurrente sobre los ingresos diarios y programación de egresos para cumplir con nuestros proveedores y obligaciones con el personal.

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | 190,993.37 | 229,487.66 | (38,494.29) |
| GASTOS EN PERSONAL | 131,158.46 | 120,933.00 | 10,225.46 |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y SERVICIOS PRE | 11,639.53 | 8,291.39 | 3,348.14 |
| GASTOS SERVICIOS BÁSICOS | 1,350.14 | 1,046.82 | 303.32 |
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | 1,879.60 | 3,500.80 | (1,621.20) |
| MANTENIMIENTOS, GARANTÍAS Y REPARACIONES | 2,457.20 | 8,399.28 | (5,942.08) |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 3,327.16 | 3,670.13 | (342.97) |
| GASTOS GENERALES | 39,181.28 | 83,646.24 | (44,464.96) |

VARIACIÓN: El mayor incremento se da en el pago de Despido Intempestivo y Desahucio del personal que registra salida de la nómina durante el año 2019



DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a todos los costos y gastos no operacionales y no controlados por la empresa como comisiones bancarias, intereses y otros gastos no deducibles

| DESCRIPCIÓN DE CUENTA | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN 2019 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | 64,376.03 | 85,404.56 | (21,028.53) |
| GASTOS FINANCIEROS | 50,262.00 | 82,127.14 | (31,865.14) |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 14,114.03 | 3,277.42 | 10,836.61 |

VARIACIÓN: Disminución en ventas las comisiones y gastos bancarios por pagos con tarjetas de crédito en adquisición de equipos, incremento en gastos no deducibles correspondiente a multas, aportaciones a la seguridad social, entre otros gastos no operacionales.

NOTA 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (mayo 12 del 2020) se ha producido un evento que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

RECURSOS DE CAPITAL Y NEGOCIO EN MARCHA

El brote de la enfermedad por Coronavirus (COVID-19) es desafortunado y crítico para la sociedad global. Estamos comprometidos con la salud y la seguridad de nuestros clientes y, por supuesto, de nuestro propio personal. Debido a las medidas introducidas por los gobiernos en varios países, hemos tomado varias medidas desde enero de 2020 para mantener a los clientes y empleados seguros durante esta situación inusual. Obviamente, esto tendrá un impacto negativo en los ingresos de la Compañía, así como en las ganancias netas para 2020; sin embargo, en este punto, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

La gerencia está monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez. La gerencia ha desarrollado una serie de escenarios y está preparada para implementar planes de contingencia cuando sea necesario. Además, la administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del balance general (31 de diciembre de 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía. En consecuencia, los flujos de efectivo futuros esperados por la gerencia al 31 de diciembre de 2019, pueden diferir de los flujos de efectivo esperados por la gerencia al momento de la adopción del Informe Anual. Lo anterior implica que la liquidez de la Compañía puede estar bajo una presión considerable.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones precarias, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, los paquetes de ayuda económica proporcionados por los gobiernos, las instituciones financieras, etc. comunidad, la tasa a la que la economía evoluciona posteriormente, nuevas inyecciones de capital de los socios y refinanciación.

En este momento, la gerencia está estudiando tales medidas, especialmente los paquetes de ayuda económica, las nuevas inyecciones de capital de los socios y la refinanciación. En la actualidad, aún no se han concluido dichos acuerdos.

Es expectativa de la gerencia que las medidas a tomar aseguren que la Compañía tengan suficientes recursos de capital para continuar sus operaciones. Por lo tanto, la gerencia presenta el informe anual sobre el supuesto de negocio en marcha. Sin embargo, lo anterior también, por naturaleza, indica que existe una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha.



DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2019
NOTA 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en junio 15 de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros individuales serán aprobados por los socios sin modificaciones.



Carlos Alberto Morgan Adjeda
GERENTE GENERAL



Ing. Evelin Basantes M.
CONTADORA

DISTRIBUIDORA TECNOLÓGICA MÓVIL COMERTEVIL S.A.