

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
 (Expresado en Dólares)

Por los años terminados	Notas	<u>Diciembre</u> 31/12/2019
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Disponible		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	4,383.36
		<u>4,383.36</u>
Inversiones		
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	6	7,000.00
		<u>7,000.00</u>
Cuentas por cobrar		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas	7	2,713.20
Provisión Cuentas Incobrables		-
Cuentas por cobrar empleados	8	160.07
Activos por impuestos corrientes		-
Otras cuentas por cobrar	9	71,496.75
		<u>74,370.02</u>
Inventarios		
Materiales. Suministros. Repuestos y Otros	10	4,327.23
		<u>4,327.23</u>
Gastos e Impuestos Anticipados	11	3,333.32
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		<u>143,568.31</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo		
Activos Fijos Depreciables	12	60,964.07
Menos: Depreciación Acumulada	12	(18,262.33)
		<u>42,701.74</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas no corrientes	13	50,154.38
Otros activos no corrientes relacionados	14	119,810.00
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		<u>212,666.12</u>
TOTAL, ACTIVOS		<u>306,080.05</u>



Ing. Viviana Baquero
Gerente General

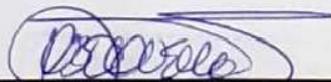


Ing. Jorge Nacevilla
Contador General

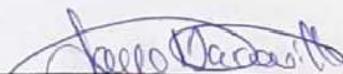
Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
 (Expresado en Dólares)

	Notas	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2019</u>
Por los años terminados		
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias		
Obligaciones con instituciones financieras corrientes	15	36,284.25 <u>36,284.25</u>
Cuentas por Pagar		
Cuentas y documentos por pagar	16	76,297.79
Cuentas y documentos por pagar corrientes relacionados	17	27,291.60
Obligaciones Tributarias	18	9,284.03
Obligaciones con los Empleados y Seguridad Social	19	22,493.10
Otros Cuentas por Pagar		-
Otras obligaciones corrientes	20	4,000.00 <u>139,366.52</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		<u><u>175,650.77</u></u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos Bancarios largo Plazo	21	13,041.11
Otras Obligaciones no Corrientes	22	87,310.00 <u>100,351.11</u>
TOTAL, PASIVO LARGO PLAZO		<u><u>100,351.11</u></u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>276,001.88</u></u>
PATRIMONIO		
Capital Social	24	6,033.30
Reserva Legal		1,692.59
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización		-
Resultados Acumulados		(6,590.58)
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		28,942.86 <u>30,078.17</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>306,080.05</u></u>



Ing. Viviana Baquero
Gerente General

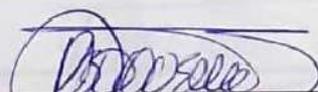


Ing. Jorge Nacevilla
Contador General

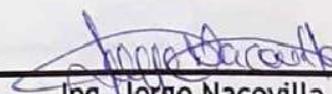
Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresado en Dólares)

Por los años terminados	Notas	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2019</u>
INGRESOS		
Ingresos por Ventas	25	836,524.29
Ingresos por Donaciones y Aportaciones		-
Otros Ingresos		<u>728.88</u>
TOTAL INGRESOS		837,253.17
COSTOS		
Costo de Productos		(208,921.58)
Costo de Productos	26	<u>(208,921.58)</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS		628,331.59
Utilidad Bruta en Ventas		
GASTOS DE VENTAS		
Costo de Personal Ventas		
Sueldos y Salarios Vtas	27	(82,324.99)
Beneficios Sociales y Otros del personal Vtas	27	(36,672.31)
Costos Generales Ventas		
Mantenimientos Suministros y Materiales Vtas	28	(5,386.23)
Honorarios Profesionales Vtas	28	(12,756.29)
Publicidad y Propaganda Vtas	28	(27,735.81)
Arriendos Vtas	28	(85,265.31)
Seguros Vtas	28	(1,653.04)
Gastos de Viaje y Representación Vtas	28	(2,760.05)
Servicios Públicos Vtas	28	(3,873.47)
Tasas y contribuciones Vtas	28	(8,705.30)
Depreciaciones y Amortizaciones Vtas	28	(5,400.91)
Otros Gastos Generales Vtas	28	(6,904.24)
Gastos tributarios Vtas	28	-
TOTAL GASTO DE VENTAS		<u>(279,437.95)</u>



 Ing. Viviana Baquero
 Gerente General



 Ing. Jorge Nacevilla
 Contador General

**Ver políticas de contabilidad significativas
 y notas a los estados financiero**

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresado en Dólares)

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos del Personal		
Sueldos y Salarios Adm	29	(70,689.55)
Beneficios Sociales y Otros del personal Adm	29	(16,227.11)
Gastos Generales		
Mantenimientos Suministros y Materiales Adm	30	(12,123.90)
Honorarios Profesionales Adm	30	(130,130.68)
Publicidad y Propaganda Adm	30	-
Arriendos Adm	30	(5,949.28)
Seguros Adm	30	(2,102.06)
Gastos de Viaje y Representación Adm	30	(9,239.40)
Servicios Públicos Adm	30	(895.07)
Tasas y contribuciones Adm	30	(11,898.28)
Depreciaciones y Amortizaciones Adm	30	(3,465.21)
Otros Gastos Generales Adm	30	(7,468.82)
Gastos tributarios Adm	30	(1,008.12)
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>(271,197.48)</u>

UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL

77,696.16

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Ingresos y Gastos Financieros	31	(33,149.53)
Deterioro y Resultados por Venta de Instrumentos Financieros		-
RESULTADO FINANCIERO		<u>(33,149.53)</u>

Participación Trabajadores	23	(6,681.99)
Impuesto a la Renta	23	(8,921.78)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u><u>28,942.86</u></u>



Ing. Viviana Baquero
Gerente General



Ing. Jorge Nacevilla
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financiero

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
 (Expresado en Dólares)

Descripción	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva por Valuación</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Utilidad/Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	-	-	-	(6,590.58)	16,925.91	11,135.33
Transferencia de Resultados del Ejercicio 2018	800.00				(6,590.58)	16,925.91	11,135.33
Aumento de Capital	5,233.30						5,233.30
Ajustes de Resultados Ejercicio 2019						(16,925.91)	(16,925.91)
Apropiación de Reservas				1,692.59			1,692.59
Compensación de Pérdidas Acumuladas							-
Utilidad del Ejercicio 2019						28,942.86	28,942.86
Saldo al 31 de diciembre del 2019	6,033.30	1,692.59	-	-	(6,590.58)	28,942.86	30,078.17

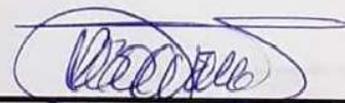

 Ing. Viviana Baquero
 Gerente General


 Ing. Jorge Nacevilla
 Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
 y notas a los estados financieros.

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

	Diciembre 31/12/2019
Por los años terminados en	
Flujo de Efectivo en Actividades Operativas:	
Valores recibidos de clientes	826,457.96
Valores recibidos de otros clientes	728.88
Pago Proveedores, empleados y otros	(670,381.24)
Pago otros proveedores	(147,859.10)
Efectivo Neto proveniente de Actividades Operativas	8,946.50
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	
(incremento) Disminución	
Inversiones Temporales	0.00
Compras de Activos Fijos	(8,098.49)
Otros activos	0.00
Incremento de Inversiones Largo Plazo	0.00
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversión	(8,098.49)
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento	
Aumento Neto de Aporte Socios	(10,000.02)
Aumento de Préstamos de Socios	(4,500.00)
Pago de Obligaciones Financieras	16,101.92
Efectivo Neto Usado en Actividades de Financiamiento	1,601.90
Efectivo al Inicio del año	1,933.44
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	52,604.29
Efectivo al Final de Año	4,383.35



Ing. Viviana Baquero
Gerente General



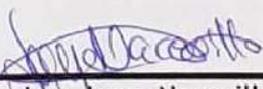
Ing. Jorge Nacevilla
Contador General

**Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financiero**

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S A
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Diciembre</u> 31/12/2019
Por los años terminados en (Pérdida) Utilidad del Ejercicio	28.942,86
Ajustes para conciliar la (Pérdida) Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación	
Depreciaciones	8,866.12
Amortizaciones	0.00
Provisión Participación Trabajadores	6,681.99
Provisión Impuesto a la Renta	8,921.78
Efectivo Proveniente por Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo	53,412.75
(Aumento) disminución en activo operativo:	
Cuentas por Cobrar	(10,066.33)
Impuestos	2,502.32
Inventarios	(4,327.23)
Gastos Diferidos y Otros Activos	6,666.68
Aumento (disminución) en pasivo operativo:	
Proveedores	39,457.34
Otras cuentas por pagar	(32,000.00)
Impuestos	(52,292.47)
Obligaciones laborales	5,593.44
Provisiones por pagar	0.00
Diferidos	0.00
Otros Pasivos	0.00
Flujo Caja Proveniente por Actividades Operativas	8,946.50


Ing. Viviana Baquero
Gerente General


Ing. Jorge Nacevilla
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financiero

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad:

WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S A

- RUC de la entidad:

1792641640001

- Domicilio de la entidad:

Ciudad de Quito, Parroquia Cotocollao, Barrio Condado, calle O y Av. A

- Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

- País de incorporación:

Ecuador

- Descripción:

Suministro de servicios de telecomunicaciones por las conexiones de telecomunicaciones existentes: suministro de servicios de telefonía por internet (voip: voice over internet protocol).

- Representante legal:

Ing. Viviana Paola Baquero Vásquez - Gerente General.

- Composición accionaria:

Baquero Vásquez Viviana Paola 10%, Donoso Freire Ana Lucia 29%, Guevara Albuja Byron Xavier 61%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se realiza una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 01 de enero y al 31 de diciembre de 2019, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2019, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Resultados reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019; corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019; corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de WIFITOGO CONECTA WORLD TECNOLOGIA S. A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses,

contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, al efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros - Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. -

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- Préstamos y partidas por cobrar. -

Los préstamos y partidas por cobrar incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

- Deterioro de cuentas incobrables. -

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el Estado de Resultados Integrales por función, la determinación de este deterioro es mediante el análisis de la administración.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.7. Inventarios.

Los inventarios corresponden a: las sim card, las cuales son valorizadas a su costo o valor neto de realización el menor, en este sentido valor de reposición.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios se costean utilizando el método del costo promedio. La Compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del periodo en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la Administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual; y
- Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

2.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.10. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si

los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el "Modelo del Costo".

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Activo	Años de Vida Útil	Tasa de depreciación anual	Tasa de valor residual
Edificios	20	5%	N/A
Instalaciones	Periodo del contrato de arrendamiento	Periodo del contrato de arrendamiento	N/A
Maquinaria y equipo	10	10%	N/A
Vehículos	5	20%	N/A
Muebles y enseres	10	10%	N/A
Equipos de computación	3	33.33%	N/A

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad,

planta y equipos.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

2.11. Otros activos no corrientes

Estos corresponden a garantías entregadas a terceros los cuales se encuentran registrados a su valor nominal.

2.12. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.13. Préstamos y otros Pasivos Corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.14. Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de

efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y

- Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.16. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente, las tasas de impuesto a la renta para el año 2019 ascienden a 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable.

2.17. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.18. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Venta de chips (voz y datos) a clientes en el Aeropuerto Mariscal Sucre (Quito) y Aeropuerto José Joaquín de Olmedo

2.19. Costo de venta.

El costo de venta incluye la importación de voz y datos a nuestros principales proveedores:

- National Communication / Gigi and More (Chips Simple-Mobile - Estados Unidos)
- Brondby S.A. (Chips T-Mobile)
- Andys Trip (Chips Tree)
- Centro Celular S.A. (Chips Telcell - México)
- Isidro Rodríguez (Chips Tuenti / Claro)
- Carlos Arguello (Chips CNT)
- Cybercell (Chips Movistar - Recargas)
- Otecel (Chips Movistar - Planes)
- Diego Xavier Martínez Sarango (Flash Memory - Esferográfico - Artículos promocionales)
- Santiago Costa (Almohadón Viajero)
- Broadnet (Recargas)
- Farcomed (Recargas)
- De la Torre Viteri Kerly Mariela (Graficas KM)

2.20. Gastos de administración.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

2.21. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

2.22. Medio ambiente

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de

incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.23. Estado de Flujos de Efectivo.

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

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

El Área Financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, con base a una metodología de evaluación continua del manejo y control de la liquidez. Dicha metodología se administra en base a una serie de procedimientos, normativas y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

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

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

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios contables

generalmente aceptados requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

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

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.

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

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

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Caja Chica	450,00
Caja General	659,98
Bancos	3.273,38
	4.383,36

Detalle	Valor US\$	(+/-) Otros	Saldo en la Caja al 31/12/2019
Caja Arribos Guayaquil	557,43	-	557,43
Caja Arribos Quito	83,55	-	83,55
Caja Salida Quito	19,00	-	19,00
			659,98

Detalle	Custodio	Cargo	Valor US\$	(+/-) Otros	Saldo en la Caja al 31/12/2019
Caja Chica Matriz	Silvana Boada	Asistente Contable	200,00	-	200,00
Caja Chica Quito	Ángeles Chirinos	Coordinadora de Ventas	100,00	-	100,00
Caja Chica Guayaquil	Evelin Zambrano	Coordinadora de Ventas	150,00	-	150,00
					450,00

Detalle	N. Cuenta	Tipo	Valor US\$	(-) Cheques Girados y No Cobrados	(+) Depósitos en Transito	Saldo en Bancos al 31/12/2019
Banco General Rumiñahui	8027211004	Corriente	1.124,79	-225,83	-171,83	1.070,79
Banco General Rumiñahui		Ahorros	308,78	-	-	308,78
Banco Bolivariano		Ahorros	1,29	-	-	1,29
Banco Bolivariano		Corriente	3,90	-	-	3,90
Banco del Pacífico	7695047	Corriente	1.281,94	-	-	1.281,94
Produbanco		Ahorros	589,71	-	-	589,71
BanEcuador	4010067173	Ahorros	16,98	-	-	16,98
						3.273,38

6. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Inversiones Banco General Rumiñahui	7.000,00
	7.000,00

(1) El detalle de las Inversiones Banco General Rumiñahui fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Inversión con una tasa de interés nominal anual del 5.50%, plazo de 921 días, con vencimiento en mayo 31 de 2021	7.000,00
	7.000,00

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
American Express	25,00
Diners	1.888,14
Discover	170,00
Pacifocard	544,00
Comisión Tarjetas de Crédito	86,06
	2.713,20

8. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Faltantes de Caja	10,00
Cuentas por cobrar empleados	150,00
	160,00

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Anticipo Proveedores (1)	14.727,92
Otros Anticipos (2)	56.768,83
	71.496,75

(1) El detalle de Anticipo Proveedores fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Javier Guevara (Transferencias por honorarios profesionales, pendiente emisión de factura para cruce de anticipo)	14.466,86
Támara Cañizares (Viáticos Viaje)	180,00
Jhon Gutiérrez (anticipo)	22,86
Zukalo (Pago facturas enero)	17,60
Támara Cañizares (Renovación TCA)	40,32
	14.727,92

(2) El detalle de Otras cuentas por cobrar fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Otras cuentas por cobrar	56.768,83
	56.768,83

10. INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
CHIP ANDYS TRIP	110,00
CHIP ARGENTINA	15,00
CHIP CLARO	156,00
CHIP MOVISTAR	82,00
CHIP SIMPLE MOBILE	775,00
CHIP TELL CELL	95,00
CHIP T-MOBILE	1420,00
CHIP TUENTY	473,00
CHIP VODAFONE	465,00
EMPAQUES PARA CHIPS	395,04
ARTÍCULOS PROMOCIONALES	341,19
	4.327,23

11. GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Suscripciones prepagadas (1)	3.333,32
	3.333,32

(1) Suscripciones prepagados Arrayanes Country Club por 12 meses fin de la suscripción agosto de 2020.

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Vehículos	15.990,56
Muebles de Oficina	20.645,12
Equipo de Computo	6.066,06
	42.701,74

Un resumen del costo de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Vehículos	22.312,50
Muebles de Oficina	29.672,29
Equipo de Computo	8.979,28
	60.964,07

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Vehículos	(6.321,94)
Muebles de Oficina	(9.027,17)
Equipo de Computo	(2.913,22)
	(18.262,33)

El movimiento de las propiedad, planta y equipo fue como sigue:

- Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019:

Concepto	Vehículos	Muebles de Oficina	Equipo de Computo	Total
COSTO				
Saldo inicial	22312,50	28.511,56	2.041,52	52.865,58
Adiciones		1.160,73	6.937,76	8.098,49
Bajas				
Saldo final	22.312,50	29.672,29	8.979,28	60.964,07

Concepto	Vehículos	Muebles de Oficina	Equipo de computo	Total
DEPRECIACION ACUMULADA				
Saldo inicial	(1.859,38)	(6.110,84)	(1.425,99)	(9.396,20)
Adiciones	(4.462,56)	(2.916,33)	(1.487,23)	(8.866,12)
Bajas				
Saldo final	(6.321,94)	(9.027,17)	(2.913,22)	(18.262,32)

13. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Cuentas por cobrar Wifitogo SAS	<u>50.154,38</u>
	<u>50.154,38</u>

14. OTROS ACTIVOS NO RELACIONADOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Accionistas por cobrar (1)	<u>119.810,00</u>
	<u>119.810,00</u>

(1) El detalle de accionistas por cobrar fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Viviana Baquero	<u>39.936,67</u>
Xavier Guevara	<u>39.936,67</u>
Ana Lucia Donoso	<u>39.936,66</u>
	<u>119.810,00</u>

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
BAN Ecuador	(6.666,72)
Banco Bolivariano	(5.000,48)
Banco General Rumiñahui	(15.000,00)
Tarjeta de Crédito BGR - Corporativa	(4.990,58)
Banco del Pacifico	(4.626,47)
	(36.284,25)

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Proveedores Nacionales (1)	(76.297,79)
	(76.297,79)

(1) El detalle de Proveedores Nacionales fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
ACILAC - PANAMA	(3.000,00)
ARRAYANES COUNTRY CLUB	(1.670,00)
BAQUERO VASQUEZ VIVIANA PAOLA	(4.350,28)
BRONDBY S.A.	(10.939,01)
CALAORRANO PAVER	(98,00)
CAMARA DE COMERCIO ECUATORIANO AMERICANA	(495,00)
CAMARA ECUATORIANA AMERICANA DECOMERCIO GUAYAQUIL	(390,00)
CERNA ESPARZA LORENA CATHERINE	(1814,32)
COMPAÑIA ANONIMA EL UNIVERSO	(566,10)
CONECCEL (CLARO)	(13.362,03)
CONSTANTE HERRERA MARIO ITALO ROLANDO	(42,00)
CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	(125,44)
CORPORACIÓN QUIPORT	(6.186,83)
DE LA TORRE VITERI KELLY MARIELA	(340,55)
DHL EXPRESS (ECUADOR) S.A	(20,09)
DONOSO FREIRE ANA LUCIA	(2.862,94)
GOYES FALCONI STEFANI ELIZABETH	(267,91)
JACOME PEÑA AZUCENA DE LOS ANGELES	(642,36)
JORDAN TOBAR RODRIGO FERNANDO	(3.604,45)
MARURI PUBLICIDAD S.A. MARPUBLICIDAD	(1.375,00)

MURGUEYTIO GARNIER MIER JUAN	(513,69)
OTECEL	(16.422,46)
PAZHOROWITZABOGADOS S.A.	(600,00)
QUINGLA FRANCISCO	(475,20)
QUITO TENIS Y GOLF CLUB	(600,00)
RODRIGUEZ VIERA ISIDRO BARBARO	(4.435,00)
SACI COMUNIDAD DE USUARIOS	(1.000,00)
SERVICIOS CYBERCELL S.A.	(99,13)
	<u>(76.297,79)</u>

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
Préstamo Ana Lucía Donoso	(4.601,60)
Préstamo Javier Guevara	(1.990,00)
Préstamo Viviana Baquero	(20.700,00)
	<u>(27.291,60)</u>

18. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
Impuesto a la renta por pagar 2019	(3.066,89)
Impuesto SRI por pagar (1)	(6.217,14)
	<u>(9.284,03)</u>

(1) El detalle de Impuesto SRI por pagar fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
Formulario 104 IVA - Diciembre	(4.045,58)
Formulario 103 Ret Fte - Diciembre	(2.171,56)
	<u>(6.217,14)</u>

19. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS Y SEGURIDAD SOCIAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
10% Trabajadores en General	(7.212,94)
Aporte Individual y Patronal	(2.645,84)

Caja de Ahorro Ventas - Administración		(519,90)
Décimo Cuarto Sueldo		(2.825,83)
Décimo Tercer Sueldo		(723,06)
Fondos de Reserva		(273,47)
Préstamos Quirografarios		(676,68)
Provisión por Desahucio		(497,73)
Sueldos por Pagar		(7.117,65)
		(22.493,10)

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre
		31, 2019
Obligaciones con terceros	(1)	(4.000,00)
		(4.000,00)

(1) El detalle de otras obligaciones corrientes fue como sigue:

		Diciembre
		31,2019
Holding OneAagree Cía. Ltda. (porción corriente)		(4.000,00)
		(4.000,00)

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre
		31,2019
BAN Ecuador	(1)	(1.110,96)
Banco Bolivariano	(1)	(1.666,66)
Banco del Pacifico	(1)	(10.263,49)
		(13.041,11)

(1) El detalle de las obligaciones con instituciones financieras fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
BAN Ecuador:	
Préstamo con una tasa de interés anual de 9.76%, con vencimiento en febrero de 2021.	7.777,68
Banco Bolivariano:	
Préstamo con una tasa de interés anual de 11.83%, con vencimiento en abril de 2021.	6.666,64
Banco del Pacífico:	
Préstamo con una tasa de interés anual de 9,00%, con vencimiento en enero de 2023.	14.889,96
	29.334,28
Menos porción corriente del pasivo a largo plazo	(16.293,23)
	13.041,05

22. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019
Obligaciones con terceros Largo Plazo	(1)	(87.310,00)
		(87.310,00)

(1) El detalle de otras obligaciones corrientes fue como sigue:

		Diciembre 31, 2019
Holding OneAgree Cía. Ltda. (1)		(87.310,00)
		(87.310,00)

(1) El detalle de las obligaciones con Holding OneAgree Cía. Ltda. fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Holding OneAgree Cía. Ltda.:	
Préstamo	129.810,00
	129.810,00
Menos Abono Javier Guevara	(4.500,00)
Menos Abonos 2018	(2.000,00)
Menos Abonos 2019	(36.000,00)
	87.310,00

23. IMPUESTO A LAS GANANCIAS. LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% respectivamente.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

El valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria o equipo nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. Maquinarias o equipos nuevos: Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.
2. Bienes relacionados con investigación y tecnología: Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo con lo dispuesto en el Art 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta. La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Por los años terminados en:	
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	44.546,63
Menos:	
Participación trabajadores	(6.681,99)
Deducción especial personal discapacitado	-
Ingresos exentos	-
Más:	
Gastos no deducibles	2.688,89
Gastos incurridos para la generación de gastos exentos	-
Participación trabajadores en dividendos incurridos	-
Ganancia gravable	40.553,53
Tasa de impuesto a la renta del período	22%
Impuesto a la renta causado	8.921,78

24. CAPITAL

El capital de la compañía es de (USD 6.033) seis mil treinta y tres dólares de los Estados Unidos de América y está dividido en seis mil treinta y tres acciones ordinarias e indivisibles de un valor nominal de UN dólar (USD 1) de los Estados Unidos de América cada acción, numeradas del cero, cero, cero uno (0001) al seis mil treinta y tres (6033) inclusive, el mismo que se encuentra totalmente suscrito y pagado.

25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
Prestación de servicios de Intermediación para conexión de voz y datos	(836.524,29)
	(836.524,29)

26. COSTO DE VENTA.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,2019
Costo Almohadas Promocionales	8,491.03
Costo de Ventas Chip Andys Trip	11,692.97
Costo de Ventas Chip Argentina	155.00
Costo de Ventas Chip Claro	1,993.30
Costo de Ventas Chip CNT	3,204.59
Costo de Ventas Chip Movistar	5,595.93
Costo de Ventas Chip Simple Mobile	7,116.47
Costo de Ventas Chip Tell Cell	5,888.25
Costo de Ventas Chip Tuenti	31,632.39
Costo de Ventas Chips T-Mobile	10,707.75
Costo de Ventas Chips Vodafone	2,355.00
Costo Desaduanización Importaciones del Exterior	2,592.71
Costo Materiales y Empaques	684.96
Costo Servicio de Voz y Datos Exterior	63,178.68
Costo Servicio de Voz y Datos Nacional	53,581.55
Costo Cortesías	51.00
TOTAL	208.921,58

27. COSTOS DE PERSONAL VENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31,2019
Sueldos y Salarios Vtas	(1)	82.324,99
Beneficios Sociales y otros del personal	(1)	36.672,31
		118.997,30

(1) Un detalle del costo de personal es como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Alimentación Vtas.	7,295.68
Aportes Patronales al IESS Vtas.	8,572.42
Bonos de cumplimiento Vtas.	165.00
Comisiones Vtas	624.77
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	4,913.92
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	6,870.04
Desahucio Vtas.	100.00
Fondos de Reserva Vtas.	4,956.36
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Vtas	1,529.96
Gratificaciones Vtas.	423.68
Movilización y Transporte Vtas.	9,416.30
Sobretiempos Vtas.	10,879.63
Sueldos Unificados Vtas.	61,306.27
Uniformes Vtas.	1,127.74
Vacaciones Vtas.	815.53
	118.997,30

28. COSTO GENERALES DE VENTA

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Arriendos Vtas.	85,265.31
Asociaciones y Suscripciones Vtas.	1,250.01
Capacitación y Entrenamiento Vtas.	1,802.08
Credenciales Aeroportuarias Vtas.	917.92
Datafast Vtas.	1,322.25
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Vtas.	5,400.91
Energía Eléctrica Vtas.	964.80
Fletes Vtas.	814.49
Gastos Notariales Vtas.	90.22
Gastos Varios Vtas.	36.90
Guías de Transportes Vtas.	3.00
Honorarios Profesionales Vtas.	571.73
Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	59.69

Instalaciones y Adecuaciones Vtas.	711.27
Internet Vtas.	2,908.67
Mantenimiento de Equipos Vtas.	2,082.75
No deducibles Vtas.	46.32
Publicaciones y Agencias Vtas.	766.43
Publicidad y Promoción Vtas.	26,969.38
Seguros Vtas.	1,653.04
Servicios Contratados Vtas.	12,184.56
Suministros de Oficina Vtas.	3,303.48
Tasas y Contribuciones Vtas.	8,555.39
Viajes al Exterior Vtas.	1,021.10
Viajes Vtas.	1,738.95
	160.440,65

29. GASTOS DE PERSONAL.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31,2019
Sueldos y Salarios Adm	(1)	70.689,55
Beneficios Sociales y otros del personal	(1)	16.227,11
		86.916,66

(1) Un detalle del costo de personal es como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Alimentación Adm.	10,022.30
Aportes Patronales al IESS Adm.	7,639.61
Comisiones Adm.	529.61
Credenciales Aeroportuarias Adm.	48.00
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	775.92
Décimo Tercer Sueldo Adm.	3,849.66
Fondos de Reserva Adm.	998.22
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	1,716.88
Gratificaciones Adm.	24.72
Movilización y Transporte Adm.	2,732.03
Sobretiempos Adm.	1,939.49
Sueldos Unificados Adm.	56,408.55
Vacaciones Adm.	231.67
	86.916,66

30. COSTO GENERALES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Arriendos Adm.	5,949.28
Capacitación y Entrenamiento Adm.	460.69
Combustible Adm.	32.32
Cuotas y Afiliaciones Adm.	8,283.47
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	3,465.21
Deterioro Instalaciones y Adecuaciones Adm.	-
Fletes Adm.	1,950.79
Gastos Aseo y Limpieza Adm.	1,155.64
Gastos de Gestión	189.08
Gastos de Gestión Vtas.	350.36
Gastos de Oficina Adm.	93.78
Gastos de Viajes Adm.	2,730.70
Gastos Mantenimiento Vehículo Adm.	1,177.04
Gastos Notariales Adm.	637.44
Gastos Varios Adm.	1,395.14
Honorarios Profesionales Adm.	9,244.47
Instalaciones y Adecuaciones Adm.	2,395.14
Intereses Tributarios	413.53
Internet Adm.	895.07
Mantenimiento de Equipos Adm.	3,509.69
Multas Tributarias	594.59
No deducible Adm.	2,642.57
Pasajes Aéreos Adm.	637.71
Pasajes Aéreos Vtas.	213.49
Retenciones Asumidas	701.51
Retenciones asumidas Vtas.	2.94
Seguros Adm.	2,102.06
Servicios Contratados Adm.	120,886.21
Suministros de Oficina Adm.	3,886.39
Tasas y Contribuciones Adm.	2,977.37
Viajes al Exterior Adm.	5,307.14
	184,280,82

31. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Intereses Bancarios	3,486.44
Comisiones Bancarias	10,223.66
Otros gastos Financieros	19,439.43
	33,149,53

32. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

33. SANCIONES.

35.1 De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

35.2 De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

34. 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, 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.