

REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31.Dic.2018</u> | <u>31.Dic.2017</u> |
|---|--------------|-----------------------------|--------------------|
| ACTIVOS | | En dólares completos | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y bancos | | 882.743 | 60.210 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 1.400.756 | 436.289 |
| Inversiones en activos financieros | 6 | 330.816 | 450.407 |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | <u>247.894</u> | <u>177.106</u> |
| Total activos corrientes | | <u>1.463.609</u> | <u>1.124.012</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Muebles, equipos y vehículos | 8 | 430.275 | 579.204 |
| Inversiones en asociadas | 9 | | 153.392 |
| Activo por impuesto diferido | | 28.441 | |
| Otros activos | | <u>8.536</u> | <u>8.537</u> |
| Total activos no corrientes | | <u>467.252</u> | <u>741.133</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>3.329.461</u> | <u>1.865.145</u> |

Ver notas explicativas a los estados financieros

COPYPLURISERV S.A.

Paola Galarza

Representante Legal

Contadora General

Juan David Criollo

REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31.Dic.2018</u> | <u>31.Dic.2017</u> |
|---|--------------|-----------------------------|--------------------|
| PASIVOS | | En dólares completos | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | 707.985 | 152.515 |
| Préstamos | 11 | 1.544.777 | 899.555 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 7 | 19.834 | 28.315 |
| Obligaciones acumuladas | 12 | <u>660.480</u> | <u>300.635</u> |
| Total pasivos corrientes | | 2.933.076 | 1.381.020 |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Obligaciones por beneficios definidos | | <u>256.827</u> | <u>34.164</u> |
| Total pasivos no corrientes | | 256.827 | 34.164 |
| Total pasivos | | <u>3.189.903</u> | <u>1.415.184</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| | 13 | | |
| Capital | | 30.000 | 1.500 |
| Aportes futura capitalización | | | 261.678 |
| Reserva legal | | 63.235 | 750 |
| Reserva de capital | | | 62.485 |
| Reserva facultativa | | 11.628 | 11.628 |
| Resultados acumulados | | <u>34.695</u> | <u>111.920</u> |
| Total patrimonio | | <u>139.558</u> | <u>449.961</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>3.329.461</u> | <u>1.865.145</u> |

COPYPLURISERV S.A.

Paola Galarza

Representante Legal

Contadora General

Juan David Criollo

REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINARO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31.Dic.2018</u> | <u>31.Dic.2017</u> |
|---------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| En dólares completos | | | |
| INGRESOS POR SERVICIOS | | 8.146.791 | 5.174.507 |
| COSTO DE VENTAS | 14 | <u>(4.942.933)</u> | <u>(3.241.089)</u> |
| MARGEN BRUTO EN VENTAS | | 3.203.858 | 1.933.418 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 14 | (3.115.724) | (1.785.068) |
| GASTOS DE VENTA | 14 | (24.686) | (67.632) |
| COSTOS FINANCIEROS | | <u>(21.960)</u> | <u>(25.549)</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | <u>41.488</u> | <u>55.169</u> |
| Impuesto a la renta: | 15 | | |
| Corriente | | - | - |
| Diferido | | <u>28.441</u> | <u>-</u> |
| Total | | <u>28.441</u> | <u>-</u> |
| UTILIDAD DEL AÑO | | <u>69.929</u> | <u>55.169</u> |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL: | | <u>(147.154)</u> | <u>-</u> |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | | <u>(77.225)</u> | <u>55.169</u> |

Ver notas a los estados financieros

COPYPLURISERV S.A.

Paola Galarza

Representante Legal

Contadora General

Juan David Criollo

**REPRESENTACIONES SERVIPORTE X DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| | <u>Capital</u> | <u>Reservas</u> En dólares completos | <u>Aportes futura capitalización</u> | <u>Utilidades retenidas distribuíbles</u> | <u>Total</u> |
|--|----------------|--|--|---|----------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 1.500 | 74.863 | 261.678 | 111.920 | 449.961 |
| Utilidad del año | | | | 69.929 | 69.929 |
| Reclasificación de aportes a otros pasivos financieros | | | (261.678) | | (261.678) |
| Aumento de capital | 28.500 | | | | |
| Otro resultado integral del año | | | | (147.154) | (147.154) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | <u>30.000</u> | <u>74.863</u> | <u>-</u> | <u>34.695</u> | <u>139.558</u> |
| Ver notas a los estados financieros | | | | | |

COPYPLURISERV S.A.

Paola Galarza

Representante Legal

Contadora General

Juan David Criollo

REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | <u>Notas</u> | <u>31.Dic.2018</u> | <u>31.Dic.2017</u> |
|---|--------------|-----------------------------|--------------------|
| | | En dólares completos | |
| EFFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Recibido de clientes | | 7.182.324 | 4.857.233 |
| Pagado a proveedores , impuestos | | (893.875) | 1.641.517) |
| Pagado a empleados | | (5.980.737) | (3.490.249) |
| Impuesto a la Renta | | | |
| Otros ingresos (gastos) neto | | <u>20.504</u> | <u>(45.292)</u> |
| Efectivo de (utilizado en) actividades de operación | | <u>328.216</u> | <u>(319.825)</u> |
| FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Incremento activos fijos | | (71,119) | (265.194) |
| Incremento de activos financieros | 5 | | (450.407) |
| Disminución (incremento) inversiones en asociadas | | <u>153.392</u> | <u>(108.245)</u> |
| Efectivo de (utilizado en) actividades de inversión | | <u>82.273</u> | <u>(823.846)</u> |
| FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Préstamos recibidos | 10 | 383.544 | 645.807 |
| Aumento de capital | | <u>28.500</u> | |
| Efectivo de actividades de financiamiento | | <u>412.044</u> | <u>645.807</u> |
| Incremento neto del año | | 822.533 | (497.864) |
| Saldo al inicio del año | | <u>60.210</u> | <u>558.074</u> |
| Saldo al final del año | | <u>882.743</u> | <u>60.210</u> |
| Transacción que no generó salida de efectivo: | | | |
| Reclasificación de aportes para futura capitalización | | <u>261,678</u> | <u>-</u> |

COPYPLURISERV S.A.

Paola Galarza

Representante Legal

Contadora General

Juan David Criollo

REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA. es una compañía limitada constituida en junio del año 2000; el plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida Cristóbal Colon N25 y Juan León Mera, Edificio Arista PB.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios técnicos especializados de Call Center, Mercadeo, Tele mercadeo, Venta y promoción telefónica.

2. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año 2018 la Compañía aplicó las siguientes nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias y efectivas a partir del 1 de enero del 2018 en adelante.

Norma Internacional de Información Financiera 9 - Instrumentos Financieros:

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos aplicables a la Compañía:

- La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- Deterioro de los activos financieros,

La Compañía aplicó la NIIF 9 de conformidad con las disposiciones de transición establecidas en la norma.

Clasificación y medición de activos y pasivos financieros

La fecha de la aplicación inicial fue el 1 de enero de 2018. Se requiere que todos los activos financieros que están dentro del alcance de la NIIF 9, se midan posteriormente a su costo amortizado o al valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la Compañía para la gestión de los activos financieros y las características de flujo de caja contractuales. Ninguno de los cambios en la clasificación y medición de activos y pasivos financieros tuvo un impacto en los estados financieros.

Deterioro de los activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF requiere un modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) en lugar de un modelo de pérdida de crédito incurrida de acuerdo a NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que la Compañía considere las pérdidas de crédito esperadas y los cambios en esas pérdidas de crédito esperadas al cierre del ejercicio para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no se necesita que un evento de pérdida haya ocurrido para que las pérdidas crediticias sean reconocidas en el estado de resultados.

En el año 2018 los efectos de este requerimiento fueron los siguientes:

La Compañía aplicó un modelo simplificado de pérdida esperada a través de un análisis individual de sus clientes, el análisis consideró la morosidad de la cartera y la probabilidad de incumplimiento determinada en base a información histórica.

La Compañía concluyó que ninguno de los cambios en relación al modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) tuvo un impacto en los estados financieros adjuntos.

Norma Internacional de Información Financiera 15 - Ingresos procedentes de contratos con clientes:

En el año 2018, la Compañía aplicó la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes que es de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2018. La norma establece un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Los detalles de lo requerido por la norma y el correspondiente impacto en los estados financieros de la Compañía se describen a continuación:

La NIIF 15 utiliza los términos "activo de contrato" y "pasivo de contrato" para describir lo que más comúnmente se conoce como "Ingresos devengados" e "ingresos diferidos"; sin embargo, la Norma no prohíbe que una compañía utilice una descripción alternativa en sus estados financieros.

La Compañía mantiene firmados contratos con clientes por servicios de call center. En los convenios se identificó los siguientes aspectos como principales:

- Se puede identificar el precio de la transacción
- No existe un componente variable por descuentos o de ningún otro tipo
- Se identificó una sola obligación de desempeño
- Los contratos tienen sustancia comercial
- No existe un componente significativo de financiamiento ya que la política de crédito es a un plazo corriente.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto material en los estados financieros adjuntos.

Principales normas nuevas, pero aún no efectivas:

| NIIF | Título | Efectiva a partir de |
|---|---|-----------------------------|
| NIIF 16 | Arrendamientos | 1.Ene.2019 |
| CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias | 1.Ene.2019 |
| Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017 | Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23. | Enero 1, 2019 |
| Las normas permiten la aplicación anticipada | | |

La Gerencia de la Compañía considera que los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros son inmatrimales, sin embargo, llegará a una conclusión luego de que su análisis sea completado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

Importancia relativa.- La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Efectivo y bancos.- corresponde al efectivo y a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo.

Muebles, equipos y vehículos.- se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial son medidos al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La vida útil estimada y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

| Clase de activo | Vida útil en años |
|-------------------|-------------------|
| Vehículos | 5-10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipo de cómputo | 3 |

Retiro de muebles, equipos y vehículos.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Deterioro de los activos tangibles.- La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro.

Inversiones en asociadas.- Son aquellas inversiones en las cuales la Compañía ejerce una influencia significativa al poseer el 20% o más del poder de voto en sus asociadas y no ejerce control a través del cual tenga el poder para participar en la toma de decisiones de políticas financieras y operativas de sus asociadas. La Compañía mide sus inversiones en asociadas al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en dicho caso se contabiliza de acuerdo a NIIF 5.

Impuestos.-El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos cuando ha transferido el control de un servicio a sus clientes. Los ingresos son medidos en base a la contraprestación a la que la Compañía espera cobrar y no considera valores cobrados en nombre de otros.

- **Servicio de Call Center.**- los ingresos se reconocen considerando el estado de terminación del servicio prestado a los clientes.

Costos y gastos.- se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Beneficios a empleados:

- **Jubilación patronal y desahucio.**- el costo de los beneficios definidos se determina utilizando el método de Unidad de Crédito Proyectada a través de cálculos actuariales efectuadas por un experto independiente al cierre del período. El costo del servicio presente y pasado se registra en el resultado del período en el cual se generaron y adicionalmente se reconoce el costo financiero originado por las obligaciones, que de igual forma se registra en resultados.
- **Participación a empleados.**- se reconoce un pasivo así como un gasto por la participación de los empleados en las utilidades generadas por la Compañía; el beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta

Instrumentos financieros - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte del instrumento. Se miden inicialmente al valor razonable. Para el caso de los instrumentos medidos al costo amortizado, los costos de transacción que son directamente asignables a la adquisición se incorporan al valor del activo o pasivo.

Activos financieros. - Posterior a su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos al costo amortizado o a su valor razonable con cambios en el otro resultado integral.

Clasificación de los activos financieros

Los activos financieros que se mantienen como parte de un modelo de negocio que es mantener los activos hasta su vencimiento y cobrar los flujos contractuales, y que además en los términos contractuales se especifican fechas de pago de capital e intereses son medidos al costo amortizado. Los activos financieros que no cumplen con los requisitos antes mencionados se miden al valor razonable con cambios en resultados.

Costo amortizado - método de interés efectivo

El método de interés efectivo es un cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y la asignación de los ingresos por intereses durante el plazo del instrumento. Para los activos financieros medidos al costo amortizado la tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros y los costos de transacción con el valor bruto en libros del instrumento a su reconocimiento inicial. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía reconoce una provisión para pérdidas de crédito esperadas por toda la vida de los activos financieros medidos al costo amortizado y de las cuentas por cobrar comerciales. La provisión se actualiza a la fecha de cada cierre anual para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial.

Aumento significativo del riesgo de crédito

Para las cuentas por cobrar comerciales, la Compañía no tiene la necesidad de analizar si el riesgo de crédito se ha incrementado debido a que históricamente se conoce que los saldos se liquidan en un plazo corriente.

En relación a los activos financieros medidos al costo amortizado la Compañía compara el riesgo de incumplimiento medido en el reconocimiento inicial con el riesgo a la fecha de reporte. Para esa evaluación la compañía utiliza información histórica e información que esté disponible sin que el costo o esfuerzo sea desmedido.

Definición de incumplimiento

Los siguientes factores se consideran para evaluar si se ha producido un incumplimiento:

- Cuando no se han cumplido los plazos de cobro de acuerdo a la política o a los convenios firmados
- Cuando de acuerdo a la información que se posee de los deudores se evidencia que es remotamente probable que los deudores paguen sus obligaciones

Política de castigos

La Compañía castiga un activo financiero cuando hay información que indica que el deudor o emisor está en una situación financiera grave y que en términos realistas no existe probabilidad de recuperación, o a su vez que el emisor o deudor se encuentra en quiebra.

Medición y registro de la provisión por pérdida crediticia esperada

La medición y registro de la pérdida crediticia esperada para los activos financieros se calcula en base a la probabilidad de incumplimiento, la severidad de la pérdida dado ese incumplimiento, y finalmente la exposición al incumplimiento. La evaluación se soporta en información histórica de cobros y de morosidad. Para el caso de las cuentas por cobrar comerciales la pérdida se registra los efectos en resultados frente a una cuenta reguladora de provisión.

Baja de activos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero solo si expiran los derechos contractuales a recibir los flujos.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se miden después de su reconocimiento inicial al costo amortizado. El método de interés efectivo se usa para calcular el costo amortizado de esos pasivos y para asignar los gastos por intereses durante el plazo del instrumento.

4. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos.- al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

Vidas útiles de muebles, equipos y vehículos.- las vidas útiles se determinan en base a un análisis al final de cada período, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina a través de un cálculo actuarial de un experto contratado; el cual utiliza algunos supuestos y la información reportada por la Compañía al cierre del año. Entre dichos supuestos se incluye una tasa de descuento; la cual puede generar impactos en la provisión incrementándola o disminuyéndola. La tasa de descuento usada para calcular el valor presente de los flujos futuros para satisfacer las obligaciones se determinó en base a los rendimientos promedio de bonos corporativos locales.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | <u>31/12/18</u> | <u>31/12/17</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | <u>En dólares completos</u> | |
| Clientes | 462.107 | 343.226 |
| Otras cuentas por cobrar | 572.227 | - |
| Anticipos entregados a proveedores | 359.973 | 85.881 |
| Empleados | <u>6.449</u> | <u>7.182</u> |
| Total | <u>1.400.756</u> | <u>436.289</u> |

6. INVERSIONES ACTIVOS FINANCIEROS

| | <u>31/12/18</u> | <u>31/12/17</u> |
|--|-----------------------------|-----------------|
| | <u>En dólares completos</u> | |
| <u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u> | | |
| <i>Certificado de depósito mantenido hasta el vencimiento:</i> | | |
| Diners Club del Ecuador | - | 80.000 |
| <i>Préstamos a partes relacionadas:</i> | | |
| Flobe Group (A) | 3.443 | 238.441 |
| Trade System (B) | <u>327.372</u> | <u>131.966</u> |
| Total | <u>330.816</u> | <u>450.407</u> |
| <i>Clasificación de acuerdo a su vencimiento:</i> | | |
| Corriente | 330.816 | 450.407 |
| Largo plazo | - | - |
| Total | <u>330.816</u> | <u>450.407</u> |

(A) Constituye un préstamo otorgado a la relacionada Flobe Group a través de un contrato suscrito con fecha 15 de diciembre 2018; el mencionado préstamo no genera intereses y tiene un plazo de 330 días.

(B) Constituye préstamo otorgado a la compañía Tradesystem S.A. a través de un contrato suscrito con fecha 15 de diciembre; el mencionado préstamo no genera intereses y tiene un plazo de 330 días.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|-----------------------------|-----------------------|
| | En dólares completos | |
| <i>Activos por impuestos corrientes:</i> | | |
| Crédito tributario de retenciones de Impuesto a la Renta | 247.894 | 166.743 |
| Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA | - | 10.363 |
| Total | <u>247.894</u> | <u>177.106</u> |
| <i>Pasivos por impuestos corrientes:</i> | | |
| Impuesto a la renta por pagar | 19.834 | 19.496 |
| Retenciones en la fuente por pagar | - | 7.052 |
| Retenciones de Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar | - | 1.767 |
| Total | <u>19.834</u> | <u>28.315</u> |

8. MUEBLES, EQUIPOS Y VEHÍCULOS

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | En dólares completos | |
| Costo | 816.003 | 744.884 |
| Depreciación / amortización acumulada | (385.728) | (165.680) |
| Total neto | <u>430.275</u> | <u>579.204</u> |
| <i>Clasificación:</i> | | |
| Equipos de computación | 287.813 | 422.380 |
| Muebles y enseres | 62.373 | 70.491 |
| Vehículos | 66.133 | 84.333 |
| Licencias y Programas | 12.415 | - |
| Otros equipos | 1.541 | 2.000 |
| Total neto | <u>430.275</u> | <u>579.204</u> |

Al 31 de diciembre de 2018, no existen prohibiciones o prendas sobre los activos.

9. INVERSIONES EN ASOCIADAS

| | <u>31/12/18</u> | <u>31/12/17</u> |
|-----------------------|------------------------------------|-----------------|
| | <u>En dólares completos</u> | |
| <i>Asociadas:</i> | | |
| Flobe Group SRL | - | 147.442 |
| Flobe Call SDRL de CV | - | 5.950 |
| | - | <u>153.392</u> |

En el año 2018, la Compañía efectuó la venta de las acciones en las compañías Flobe Group SRL y Flobe Call SDRL de CV.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | <u>31/12/18</u> | <u>31/12/17</u> |
|---------------------|------------------------------------|-----------------|
| | <u>En dólares completos</u> | |
| Proveedores locales | (614.574) | 142.878 |
| Empleados | (93.411) | 9.637 |
| Total | <u>(707.985)</u> | <u>152.515</u> |

11. PRÉSTAMOS

| | <u>31/12/18</u> | <u>31/12/17</u> |
|---|------------------------------------|-----------------|
| | <u>En dólares completos</u> | |
| <i>Medidos al costo amortizado:</i> | | |
| Préstamo de accionista (A) | 12.789 | 297.839 |
| <i>Préstamos de relacionadas:</i> | | |
| Flobe Group (B) | 1.487.913 | 560.538 |
| Flobeseguros S.A. Agencia Asesora Productora de Seguros (C) | 44.076 | 41.178 |
| Otras | - | - |
| Total | <u>1.544.777</u> | <u>899.555</u> |
| <i>Clasificación:</i> | | |
| Corriente | 1.544.777 | 899.555 |
| No corriente | - | - |
| Total | <u>1.544.777</u> | <u>899.555</u> |

(A) Constituye préstamo recibido de accionista instrumentado a través de contrato suscrito con fecha 15 de diciembre de 2018; el cual no genera intereses y tiene un plazo de 330 días.

(B) Constituye un préstamo recibido de la compañía Flobe Group instrumentado a través de contrato de préstamo suscrito con fecha 15 de diciembre de 2018; el préstamo no genera intereses y tiene un plazo de 330 días. Con fecha 3 de abril del 2019, a través de junta general de Socios se aprobó la reclasificación de los saldos de aportes para futura capitalización a los saldos de préstamos por pagar a Socios por US\$261 mil.

(C) Constituye un préstamo recibido de la compañía relacionada Flobeseguros S.A. instrumentado a través de contrato de préstamo suscrito con fecha 15 de diciembre de 2018; el préstamo no genera intereses y tiene un plazo de 330 días.

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|
| | En dólares completos | |
| Beneficios sociales | 233.571 | 161.030 |
| Obligaciones IESS | 90.117 | 75.168 |
| Sueldos por pagar | 336.792 | 56.162 |
| Participación a empleados | - | 8.275 |
| Total | 660.480 | 300.635 |

13. PATRIMONIO

Capital social - El capital social suscrito y pagado de la Compañía está compuesto por 30,000 participaciones de US1 dólar cada una.

Aportes futura capitalización - Al 31 de diciembre del 2017, constituyen aportes efectuados por los socios en años anteriores. Con fecha 3 de abril del 2019, a través de junta general de Socios se aprobó la reclasificación de los saldos de aportes para futura capitalización a los saldos de préstamos por pagar a Socios.

Reserva legal - La Ley de Compañías del Ecuador requiere que al menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta alcanzar como mínimo el 20% del capital social. La mencionada reserva no puede ser utilizada para distribuir dividendos, pero puede ser capitalizada.

Reservas - Se constituye en cumplimiento de los estatutos o por decisión voluntaria de los socios.

14. COSTOS Y GASTOS

| | Año terminado | |
|--------------------------|-----------------------------|------------------|
| | 31/12/18 | 31/12/17 |
| | En dólares completos | |
| Costo de ventas | 4.942.933 | 3.241.089 |
| Gastos de administración | 3.115.724 | 1.785.068 |
| Gastos de venta | 24.686 | 67.632 |
| Costos Financieros | 21.961 | 25.549 |
| Total | 8.105.304 | 5.119.338 |

Detalle por su naturaleza:

| | Año terminado | |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 31/12/18 | 31/12/17 |
| | En dólares completos | |
| Beneficios a empleados | 6.336.484 | 3.348.588 |
| Servicios básicos | 355.183 | 509.133 |
| Suministros y materiales | 113.819 | 257.613 |
| Servicios profesionales | 277.279 | 218.242 |
| Mantenimiento, reparaciones | 146.290 | 141.682 |
| Arriendos | 282.769 | 130.683 |
| Licencias | 10.352 | 94.573 |
| Comisiones | 39.648 | 82.066 |
| Depreciación y Amortización | 220.048 | 58.926 |
| Seguros | 90.765 | 58.791 |
| Seguridad, vigilancia | 11.853 | 42.478 |
| Gastos de gestión | 69.250 | 41.719 |
| Transporte, movilización | 59.453 | 30.306 |
| Impuestos, contribuciones | 13.798 | 21.910 |
| Gastos legales | 11.688 | 21.785 |
| Movilización | 5.539 | 10.131 |
| Honorarios | 2.400 | 2.123 |
| Otros | <u>58.687</u> | <u>48.589</u> |
| Total | <u>8.105.304</u> | <u>5.119.338</u> |

Detalle de beneficios a empleados:

| | Año terminado | |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | 31/12/18 | 31/12/17 |
| | En dólares completos | |
| Sueldos, horas extras y recargos | 4.345.784 | 2.450.816 |
| Beneficios sociales | 1.029.168 | 484.311 |
| Aporte patronal | 587.973 | 304.701 |
| Jubilación patronal y desahucio | 113.318 | 34.227 |
| Bonos | 205.655 | 16.242 |
| Otros beneficios | <u>54.586</u> | <u>58.291</u> |
| Total | <u>6.336.484</u> | <u>3.348.588</u> |

15. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

| | |
|--|-----------------------------|
| | Año terminado |
| | 31/12/18 |
| | En dólares completos |

| | |
|---|----------------|
| Conciliación tributaria: | |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 35,265 |
| Gastos no deducibles | <u>238.401</u> |
| Base imponible | <u>273.666</u> |
| Impuesto causado(a) | 68.417 |
| Anticipo calculado (b) | 35.261 |
| Impuesto causado mayor al anticipo calculado | <u>68.417</u> |
| Crédito tributario de impuesto a la renta al cierre del año | <u>247.894</u> |

- (a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 25% de la utilidad gravable.
- (b) La legislación tributaria vigente dispone que se considere como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo pagado. La Compañía generó un impuesto causado mayor al anticipo calculado, por lo tanto; el impuesto causado se consideró como el impuesto del año.

16. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía, la misma está expuesta a varios riesgos financieros de los cuales se considera principal el riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

17. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta un saldo por cobrar a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT EP por US\$155,643.02 el cual fue considerado como no válido por dicha empresa por concepto de multas. De acuerdo a lo manifestado por los asesores legales de la Compañía, se considera que los saldos pendientes de cobro son válidos en su totalidad. Por ello, los asesores plantearon un acercamiento administrativo a fin de resolver el contingente; en caso de no obtener un resultado favorable, se iniciarán los procesos legales pertinentes.

18. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de este informe, no ocurrieron eventos que de acuerdo a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros. Adicionalmente, los asesores legales de la Compañía indicaron que, en adición al asunto descrito en la nota de Contingentes, no tienen conocimiento de procesos administrativos o legales en los que estuviera involucrada REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de REPRESENTACIONES SERVIPORTEX DEL ECUADOR CIA. LTDA. fueron presentados a la Junta de Socios en el mes de abril del 2019 para su respectiva aprobación.
