

**ITSTK ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 diciembre 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ITSTK ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31,		2018	2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	Nota 5	978,92	196,93
Cuentas por cobrar no relacionadas	Nota 6	6.319,81	118.593,61
Cuentas por cobrar relacionadas	Nota 7	6.884,50	1.043,07
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	67.927,26	72.456,53
Total Activo Corriente		82.110,49	192.290,14
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 9	5.009,54	3.149,78
Activos Diferidos		159.628,46	0,00
Total Activo no Corriente		164.638,00	3.149,78
TOTAL ACTIVO		246.748,49	195.439,92
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar no relacionadas	Nota 10	55.187,48	137.936,10
Cuentas por pagar relacionadas		48.282,53	0,00
Obligaciones fiscales	Nota 11	11.221,58	7.267,61
Obligaciones laborales	Nota 12	8.602,19	13.901,61
IESS	Nota 13	7.754,03	1.577,84
Total Pasivo corriente		131.047,81	160.683,16
Pasivo no corriente			
Otros pasivos no corrientes		80.977,91	0,00
Total Pasivo no corriente		80.977,91	0,00
TOTAL PASIVO		212.025,72	160.683,16
PATRIMONIO			
	Nota 14		
Capital Social		10.800,00	10.800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		15.000,00	15.000,00
Reservas		71.370,60	71.370,60
Resultados Acumulados		-15.845,69	-56.630,97
Resultados Acumulados adopción NIIF 's		-6.839,78	-6.839,78
Otros Resultados Integrales		1.022,92	1.022,92
Resultados del ejercicio		-40.785,28	33,99
Total Patrimonio		34.722,77	34.756,76
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		246.748,49	195.439,92

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ITSTK ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Diciembre 31,	2018	2019
INGRESOS	202.845,96	171.564,36
(-) COSTO OPERACIONALES	10.639,04	98.875,35
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	232.992,20	72.553,51
Utilidad Operacional	-40.785,28	135,50
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	20,33
(-) IMPUESTO A LA RENTA	0,00	81,18
	Nota 15	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	-40.785,28	33,99

ITSTK ECUADOR S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FUTURAS	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA SUPERAVIT	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	PERDIDAS RETENIDAS	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS POR ADOPCION NIIF	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2018	10.800,00	67.641,60	15.000,00	3.729,00	1.022,92	1.022,92	-19.088,39	3.242,70	-6.839,78	-40.785,28	34.722,77
Transferencia Resultados 2018											0,00
Dividendos							-40.785,28			40.785,28	0,00
Resultado Ejercicio 2019										33,99	33,99
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2019	10.800,00	67.641,60	15.000,00	3.729,00	1.022,92	1.022,92	-59.873,67	3.242,70	-6.839,78	33,99	34.756,76

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ITSTK ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(METODO DIRECTO)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(58.081,98)
Efectivo recibido de clientes	21.102,36
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(43.058,70)
Efectivo pagado por gastos de operación	(71.923,29)
Otros ingresos / egreso	39.500,36
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	(3.702,71)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	159.628,46
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
Rendimientos financieros	-
Otros Salidas y Entradas de Efectivo	159.628,46
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(102.328,47)
Efectivo provisto de accionistas	(102.328,47)
Instituciones Financieras	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(781,99)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	978,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	196,93
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	(En USD \$)
Utilidad neta	135,50
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciación	1.859,76
Impuesto a la Renta	(81,18)
Participación trabajadores	(20,33)
Provisión Jubilación y Desahucio	-
Utilidad conciliada	1.893,75
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento en el inventario	
(+) Aumento en impuestos por pagar	(3.953,97)
(+) Disminución en cuentas por cobrar clientes	(110.961,64)
(-) Aumento en otras cuentas por cobrar	
Aumento / Disminución en pasivos	(800,00)
(-) Disminución en cuentas por pagar a proveedores	56.616,65
(-) Disminución en nómina empleados	(876,77)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(58.081,98)

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

ITSTK ECUADOR S.A., es una compañía ecuatoriana legalmente constituida, que inicia sus actividades el 08 de diciembre de 2006. Su objeto social corresponde a programación informática, consultoría de informática y actividades conexas.

El capital suscrito a la fecha es de USD \$ 10.800,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
OÑATE GARCIA JULIO MAURICIO	\$ 10.692,00	10.692	\$ 1,00	99%	Nacional
OÑATE OCHOA PAOLA CRISTINA	\$ 108,00	108	\$ 1,00	1%	Nacional
TOTAL	\$ 10.800,00	10.800		100%	

Sus administradores actuales son los siguientes:

Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Vigencia
OÑATE GARCIA JULIO MAURICIO	GERENTE GENERAL	2020-05-11	5
POLO FIESCO LILIANA	PRESIDENTE	2019-06-20	5

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del ESF en corrientes y no corrientes.
- Estado de resultados Integrales. – Los costos y gastos se reclasifico en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujo de Efectivo. – Se utilizó el método directo el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiamiento.

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- Estado de cambios en el patrimonio.

b) Políticas tratamientos de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18. Los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. Considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

c) Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición inicial

Un elemento de Propiedad. Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista per la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200.00 será capitalizado.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas Útiles

Las vidas Miles estalladas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%
Vehiculos	5	20,00%
Edificios	30	3.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de muerda a:

- Modelo de costo
 - Cotos
 - (-) Depreciación acumulada
 - (-) Importe acumulado de las pérdidas por deterior del valor
 - (=) Propiedad Planta y equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo lijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

d) Instrumentos Financieros

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación. Certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

e) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y,
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

f) Políticas para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas Impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

Impuesto a la renta corriente de conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% para el periodo 2019. A menos que la Administración Tributaria determine otro valor porcentual.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido el activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

ITSTK ECUADOR S.A., hasta el 31 de diciembre de 2019 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.** - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.** - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.** - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.** - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Caja Chica	54,64	0,00
Produbanco Cta. Cte.	706,86	0,00
Guayaquil Cta. Cte.	217,42	196,93
Total	978,92	196,93

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Clientes Nacionales	951,01	117.871,08
Garantías Entregadas	4.000,00	0,00
Anticipo Proveedores	1.368,80	722,53
Total	6.319,81	118.593,61

El 100% de la composición de cuentas por cobrar, corresponden a clientes que se encuentran dentro de los plazos establecidos de pagos, es decir, no se maneja cartera vencida.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta detalla los valores por operaciones con partes relacionadas. La composición de la misma se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Prestamos Empleados	3.727,00	0,00
Paola Sevilla	3.157,50	1.043,07
Total	6.884,50	1.043,07

C.V.

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los valores registrados corresponden a saldos que se encuentran dentro de los plazos establecidos para su cobro.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, la cuenta tiene la siguiente composición:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Iva Retenido En Ventas	19.977,44	26.208,11
Iva En Compras De Bienes Y Servicios	136,96	0,00
Crédito Tributario	503,01	0,00
Retenciones En La Fuente Realizadas Por Clientes	2.918,42	2.641,28
Crédito Tributario Imp Rta	44.391,43	43.607,14
Total	67.927,26	72.456,53

Los valores registrados corresponden a créditos tributarios generados por la operación de la empresa, los mismos que serán devengados de manera periódica en las respectivas declaraciones de impuestos.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, detallamos los valores registrados como Activos Fijos y su depreciación, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Equipo De Computación	55.014,37	55.014,37
Muebles Y Enseres	17.719,35	17.719,35
Dep.acum. equipos De Computación	-56.221,25	-56.221,25
Dep.acum. muebles Y Enseres	-11.502,93	-13.362,69
Total	5.009,54	3.149,78

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Proveedores Nacionales a)	2.855,50	111.357,34
Tarjetavisacorporativa b)	26.930,70	21.790,01

C.V.

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Tcamericanbcogyq b)	21.091,27	0,00
Tarjeta B. pichincha b)	4.310,01	4.788,75
Total	55.187,48	137.936,10

a) La cuenta refleja los valores adeudados a nuestros proveedores y los mismos que se encuentran dentro de nuestra política de pagos.

b) los valores corresponden a deudas con instituciones financieras por concepto de consumos de tarjetas de crédito y que serán pagados de manera mensual.

NOTA 11.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra como valores pendientes de pago a la Administración Tributaria por impuestos corrientes, los mismos que serán cancelados en el mes de enero y abril respectivamente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Iva Retenido Por Pagar	59,97	0,00
Iva En Ventas Por Pagar	2.193,90	0,00
Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	60,64	0,00
Imp A La Renta Ejercicio	3.702,71	81,18
Sri Por Pagar	5.204,36	7.186,43
Total	11.221,58	7.267,61

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra beneficios sociales de los trabajadores, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la fecha estipulada por la Ley, la composición se muestra a continuación:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Sueldos Por Pagar	3.971,38	9.713,71
Décimo Tercero Por Pagar	4.304,43	3.983,19
Décimo Cuarto Por Pagar	325,38	184,38
Jubilación Patronal	1,00	0,00
Participación Trabajadores 15%	0,00	20,33
Total	8.602,19	13.901,61

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 13.- IESS

Los valores registrados en dicha cuenta, corresponden a obligaciones del mes de diciembre, mismo que serán liquidados en el mes de enero, a continuación, la composición:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Iess Por Pagar	7.754,03	1.577,84
Total	7.754,03	1.577,84

NOTA 14.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
Néstor Calderón	6.858,00	6.858,00
Itstk It Services Technology and Knowled	3.942,00	3.942,00
Aportes A Futura Capitalización	15.000,00	15.000,00
Reserva Legal	67.641,60	67.641,60
Reserva Facultativa	3.729,00	3.729,00
Utilidad Acumulada	3.242,70	3.242,70
(-) Pérdida Acumulada	-19.088,39	-59.873,67
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción	-6.839,78	-6.839,78
Otros Resultados Integrales (ori)	1.022,92	1.022,92
Pérdida del ejercicio	-40.785,28	0,00
Ganancia del ejercicio	0,00	33,99
Total	34.722,77	34.756,76

Como se puede observar, el patrimonio de la empresa ha incrementado en un porcentaje mínimo por el resultado del ejercicio económico corriente.

NOTA 15.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa de impuesto a la renta del 25% sobre su base imponible. Sin embargo, para la Compañía SERVICIOS DE GESTIÓN LL&C S.A., la tarifa aplicable de acuerdo con lo estipulado en el Art (...) Después del artículo 37.1; es del 22% por su condición de pequeña empresa.

ITSTK ECUADOR S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 16.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos EEFF, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otras índoles, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los accionistas de la compañía para su aprobación.

Quito, 18 de junio de 2020.

Atentamente,



Ing. CPA. Jonathan Cabrera M.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1722580667001