INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO ECONOMICO 2019

ESTADOS FINANCIEROS

LUMADIGITAL CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre de 2019

Quito, Ecuador

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL
NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
NOTA 3. PERIODO CONTABLE
NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES
NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES
NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSION
NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES
NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
NOTA 19. PROVISIONES CORRIENTES
NOTA 20. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
NOTA 21. OTROS PASIVOS CORRIENTES
NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES
NOTA 23. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS
NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO
NOTA 25. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES
NOTA 26. RESERVA LEGAL
NOTA 27. RESULTADOS ACUMULADOS
NOTA 28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
NOTA 29. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION
NOTA 30. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION
NOTA 31. GASTOS NO OPERACIONALES
NOTA 32. OTROS INGRESOS NO OPERACIÓNALES
NOTA 33. CONCILIACION TRIBUTARIA
NOTA 34. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA
NOTA 35. SITUACIÓN FISCAL
NOTA 36. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTA 37. EVENTOS SUBSECUENTES

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de LUMADIGITAL CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión Limpia.

Hemos examinado los estados financieros de LUMADIGITAL CIA. LTDA., que comprenden los estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el patrimonio y el Estados de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de LUMADIGITAL CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados, cambios de patrimonio y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PARA PYMES" en Ecuador, salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoria.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "LUMADIGITAL CIA. LTDA." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" en Ecuador., y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2019 estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones erróneas o vulneración de control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, detecte un error material cuando este exista.

Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:

Una auditoria comprende la ejecución de los procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, la auditoria toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoria también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Impacto Financiero por el COVID-19

En nuestra opinión, el principal impacto (si es que ocurre), será en el valor de los activos de la entidad reportante, ya que es muy probable que las deudas, se incrementen de forma significativa, con respecto al a que ya se tenía registrada a fecha de cierre, generando con esto una importante disminución de los ingresos de la entidad reportante, reduciendo así su capacidad de hacer frente a los pasivos, considerando que los pasivos no se deterioran; sino más bien tienden a incrementarse, cuando no se cumple puntualmente con su pago (Impuestos y préstamos bancarios), más allá de que en nuestro país se haya decidido, por parte del Gobierno, de prorrogar los plazos de vencimiento, lo cual puede poner en riesgo la habilidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se produjeron eventos de gran magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, con los siguientes efectos económicos:

- Los entes de control modificaron los plazos y fechas de presentación de las obligaciones de los contribuyentes, principalmente en las siguientes áreas:

- Área tributaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000029 Ampliar El Plazo Para La Presentación De La Declaración Del Impuesto Al Valor Agregado De Marzo 2020 y la Declaración Impuesto A La Renta Sociedades, El Decreto Ejecutivo 1021 Apoya a Sectores más Afectados por La Emergencia Sanitaria y la Resolución Nro. SRI-2020-0002-R Ampliar el Plazo para la Presentación de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de Marzo 2020 y Reformar la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000025

- Área Societaria donde se presentaron modificaciones según la Resolución No. SCVS-INPAI-2020-00002930.- Ampliaron plazos para la presentación de la documentación requerida en el artículo 20 de la Ley de Compañías y la Resolución No. SCVS-INAF-DNF-2020-0007.- Las Sociedades podrán cancelar sus contribuciones en dos pagos.

- El Gobierno Nacional implemento nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo, cuyos acuerdos ministeriales fueron los siguientes:

  - Decreto No. 1017 Estado de excepción por calamidad pública.

  - Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-076.- Expedir las Directrices para la Ampliación de Teletrabajo Emergente durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-077.- Expedir Directrices para la Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral durante la Declaratoria de la Emergencia Sanitaria.

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-078 Determinar el Valor del Salario Digno para el Año 2019 y regular el Procedimiento para el Pago de la Compensación Económica.

  - Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-079 Expedir el Instructivo para el Pago de la Participación De Utilidades.

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-080 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2020-077 de 15 de marzo de 2020, Mediante el cual se Expiden las Directrices para La Aplicación de la Reducción, Modificación o Suspensión Emergente de la Jornada Laboral Durante la Declaratoria de Emergencia Sanitaria

  - Acuerdo Ministerial No. Mdt-2020-081 Reformar el Acuerdo Ministerial Nro. Mdt-2017-135, A Través del cual, se Expidió el Instructivo para el Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos Y Privados.

- Se debe considerar los registros contables posteriores al cierre de los Estados Financieros 2019 y que vayan a tener efecto al cierre del 2020.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.

Conforme la NAC-DGERCGC 20-00000032 en el Artículo 1.- Por única vez, amplíense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020, según el calendario, considerando el noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes (RUC) del sujeto pasivo.

Atentamente,

Rubén Armando Gómez Castro
Auditor Externo
SCVS RNAE No. 783

Quito, 23 de julio del 2020.

LUMADIGITAL CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5.131	14.949
Cuentas y documentos por cobrar comerciales (neto)	6	194.561	324.513
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	86.453	179.547
Activos por impuestos corrientes	8	78.642	62.300
Otros activos corrientes	9	-	24.815
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**364.787**	**606.124**
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	10	26.364	91.711
Activos Intangibles-neto	11	7.753	15.214
Propiedad de inversión-neto	12	149.126	149.126
Activos por impuestos diferidos	13	-	569
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**183.243**	**256.620**
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		**548.030**	**862.744**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	179.382	370.821
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	15	144.789	101.943
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	-	77.236
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	2.872	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	54.989	47.323
Provisiones corrientes	19	9.120	**-**
Pasivos por Ingresos Diferidos	20	-	84.366
Otros pasivos corrientes	21	6.675	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**397.827**	**681.689**
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financieras	22	-	38.672
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	23	8.366	3.464
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**8.366**	**42.136**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**8.366**	**42.136**
TOTAL DEL PASIVO		**406.194**	**723.825**
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	24	51.753	51.753
Aportes para Futuras Capitalizaciones	25	149.126	149.126
RESERVAS	26		
Reserva Legal		26	26
RESULTADOS ACUMULADOS	27		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		11.733	11.733
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(73.719)	(50.147)
Utilidad del ejercicio		**2.917**	**-**
(-) Pérdida del ejercicio		**-**	**(23.571)**
TOTAL PATRIMONIO NETO		**141.836**	**138.919**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**548.030**	**862.744**

Firmado electrónicamente por:
ALEXIS MARCELO GARCIA DELGADO

Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
Ruc o CI:1716457997

Contador (a)
BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Ruc: 1725665713001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

LUMADIGITAL CIA.LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	28	810.471	750.122
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**810.471**	**750.122**
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	482.217	-
(+) UTILIDAD BRUTA		**328.254**	**750.122**
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	348.761	984.334
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		**(20.507)**	**(234.212)**
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	12.378	12.447
(+) Otros Jngresos no Operacionales	32	**29.197**	**76.509**
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33	**6.811**	**10.174**
15% Participación a Trabajadores	33	(1.022)	(1.526)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		**5.789**	**8.648**
Total Impuesto a la renta Causado	33	(2.872)	(32.286)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) Neta el ejercicio		**2.917**	**(23.638)**

Firmado electrónicamente por:
ALEXIS MARCELO GARCIA DELGADO

Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
Ruc o CI:1716457997

Contador (a)
BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Ruc: 1725665713001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

LUMADIGITAL CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**51.753**	**149.126**	**26**	**11.733**	**- 50.147**	**-**	**- 23.571**	**138.919**
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO	-	-						**-**
Otros cambios (Detallar)			**-**	**-**	**- 23.571**		**23.571**	**-**
Resultado integral total del año						**2.917**	**-**	**2.917**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	**51.753**	**149.126**	**26**	**11.733**	**- 73.719**	**2.917**	**-**	**141.836**

Firmado electrónicamente por:
ALEXIS MARCELO GARCIA DELGADO

Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
Ruc o CI:1716457997

Contador (a)
BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Ruc: 1725665713001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

LUMADIGITAL CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	**(32.099)**	**(137.800)**
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	938.458	953.027
Otros cobros por actividades de operación	101.567	116.145
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	**1.040.025**	**1.069.171**
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(943.198)	(894.405)
Pagos a y por cuenta de empleados	**(1.526)**	(252.860)
Otros pagos por actividades de operación	(77.236)	(8.613)
Intereses pagados	(24.019)	(1.838)
Impuesto a las ganancias pagado	**(36.973)**	(49.255)
Otras entradas (salidas) de efectivo	10.830	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(1.072.122)**	**(1.206.971)**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Adquisiciones de Intangibles	(146)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	61.665	57.210
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**61.519**	**57.210**
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	22.132
Pago de Prestamos	(38.672)	(9.362)
Otras entradas (salidas de efectivo)	(569)	17.774
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(39.241)**	**30.545**
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectiv	**(9.818)**	**(50.046)**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	**14.949**	**64.994**
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	**5.131**	**14.949**

Firmado electrónicamente por:
ALEXIS MARCELO
GARCIA DELGADO

Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
Ruc o CI:1716457997

Contador (a)
BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Ruc: 1725665713001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

LUMADIGITAL CIA.LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A	**6.811,04**	**10.174,16**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.279	32.969
Ajustes por gastos por deterioro Cuentas Incobrables e I	1.965	-
Ajustes por gastos en provisiones Jubilacion y Desahuci	2.458	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(303)	(34.982)
TOTAL AJUSTES	**15.400**	**(2.013)**
	22.211	**8.162**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	127.987	23.150
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	101.567	115.576
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercia	(191.439)	(238.386)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(92.425)	5.820
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	(1.028)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(51.093)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN	**(54.310)**	**(145.961)**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**(32.099)**	**(137.800)**

Firmado electrónicamente por:
ALEXIS MARCELO
GARCIA DELGADO

Representante Legal
GARCIA DELGADO ALEXIS MARCELO
Ruc o CI:1716457997

Contador (a)
BRYAN VLADIMIR MENENDEZ SANABRIA
Ruc: 1725665713001

***Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.**

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570 (Revisada).

LUMADIGITAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

LUMADIGITAL CIA. LTDA. Con Registro Único de Contribuyentes No. 1792404185001 es una Empresa dedicada a prestar servicios integrales de planificación, ejecución, implementación y producción de campañas de publicidad y marketing y todos aquellos servicios relacionados a las necesidades comunicacionales de nuestros clientes.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Moneda

- Moneda funcional y de presentación, las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

- La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de socios.
- En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al costo histórico.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados son emitidas por un profesional autorizado para este efecto.

NOTA 3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de LUMADIGITAL CIA. LTDA. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en los Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos

cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de LUMADIGITAL CIA. LTDA., la Reserva Legal es del 5% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

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

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-19	dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	-	300
Bancos	5.131	14.649
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**5.131**	**14.949**

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	196.526	324.513
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**196.526**	**324.513**

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES) **dic-19** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)	(1.965)	-
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	**(1.965)**	**-**
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	**194.561**	**324.513**

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	49.929	
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	**49.929**	**-**

OTRAS RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	179.547
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	**-**	**179.547**

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	36.525	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**36.525**	**-**

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	**86.453**	**179.547**

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	4.391	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	74.251	62.300
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**78.642**	**62.300**

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	-	24.815
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**-**	**24.815**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la_ forme prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumuladas hasta la conclusión de la obra.

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno conforme la política de activación basada en la técnica contable.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	59.156	-	59.156
Equipo de Computación	17.196	100	17.096
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	-	(92.765)	92.765
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	**76.352**	**(92.665)**	**169.017**
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(46.491)	12.185	(58.677)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(3.496)	15.133	(18.629)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	**(49.988)**	**27.318**	**(77.305)**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	**26.364**	**(119.983)**	**91.711**

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS INTANGIBLES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	30.575	146	30.429
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**30.575**	146	**30.429**
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	- 22.821	- 7.607	- 15.214
(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		-	-
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	**- 22.821**	**- 7.607**	**- 15.214**
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	**7.753**	**- 7.461**	**15.214**

NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSION

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PROPIEDAD DE INVERSION **dic-19** **dic-18**

Un resumen de propiedad de inversión es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Edificios			
A costo	149.126	-	149.126
Total Costo Propiedad de Inversión	**149.126**	**-**	**149.126**
PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)	**149.126**	**-**	**149.126**

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	-	569
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**-**	**569**

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	179.382	370.821
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	**179.382**	**370.821**

NOTA 15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-19	dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	23.387	
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	**23.387**	**-**

OTRAS RELACIONADAS	dic-19	dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	120.198	92.534
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	**120.198**	**92.534**

TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	**143.585**	**92.534**

OTRAS NO RELACIONADAS	dic-19	dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	1.203	9.409
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	**1.203**	**9.409**

TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	**144.789**	**101.943**

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-19	dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales		77.236
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	**-**	**77.236**

NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.872	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**2.872**	**-**

NOTA: La empresa para reflejar la cuenta de Impuesto a la Renta por Pagar por un valor de $ 2.872,40, genera un asiento contable con una cuenta del Pasivo contra una cuenta de Gasto por motivos de cierre de Balances en el Sistema Contable Dora.

NOTA 18. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	**1.022**	**1.441**
Obligaciones con el IESS	5.154	4.227
Jubilación Patronal	0	414
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	48.814	41.241
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	**54.989**	**47.323**

NOTA: La empresa para reflejar la cuenta del 15% Participación trabajadores por un valor de $ 1.022,66 genera un asiento contable con una cuenta del pasivo contra una cuenta de Gasto por motivos de cierre de Balances en el Sistema Contable Dora.

NOTA 19. PROVISIONES CORRIENTES

PROVISIONES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	9.120	
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	**9.120**	**-**

NOTA 20. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	0	84.366
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	**0**	**84.366**

NOTA 21. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del ultimo mes de Presentación	6.675	0
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	**6.675**	**0**

NOTA 22. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	-	38.672
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	**-**	**38.672**

NOTA 23. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal, Según informe del Actuario	2.259	1.553
Desahucio, Según Informe del Actuario	6.107	1.472
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	438
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**8.366**	**3.464**

NOTA 24. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-19** **dic-18**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
JUAN FERNANDO TERAN	19.408	19.408
ALEXIS GARCIA	12.938	12.938
HYPHENANDPOINT CIA LTDA	19.408	19.408
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**51.753**	**51.753**

NOTA 25. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES **dic-19** **dic-18**

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	149.126	149.126
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**149.126**	**149.126**

NOTA 26. RESERVA LEGAL

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESERVAS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	26	26
TOTAL RESERVAS	**26**	**26**

NOTA 27. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	11.733	11.733
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(73.719)	(50.147)
Utilidad del ejercicio	2.917	
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(23.571)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**(59.069)**	**(61.986)**

NOTA 28. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	810.471	750.122
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**810.471**	**750.122**

NOTA 29. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS Y GASTOS **dic-19** **dic-18**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones, gravadas al IESS	159.859	
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	13.855	
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13.312	
otros	1.405	
Otros	293.786	
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	**482.217**	**-**

NOTA 30. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION **dic-19** **dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	41.520	176.378
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	23.876	26.955
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	22.233	34.471
Honorarios, profesionales y dietas	54.479	117.689
Jubilación patronal	507	1.968
Desahucio	1.952	6.440
Otros	4.005	
Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	3.672	28.405
GASTOS POR AMORTIZACIONES		
Gasto Amortización históricos de activos intangibles	7.607	4.564
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
Gasto para Provisión incobrables	1.965	
Gasto valor neto de realización- inventarios		
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
Pérdida en venta de Activos No relacionadas	**28.564**	41.527
OTROS GASTOS		
Transporte	4.698	4.951
Consumo de combustible y lubricantes	1.821	1.267
Gastos de viaje	339	663
Gastos de gestión	212	-
Arrendamiento operativo	24.893	21.158
Suministros herramientas materiales y repuestos	4.345	3.422
Mantenimiento y reparaciones	6.766	2.160
Seguros y reaseguros primas y cesiones	162	2.879
Impuestos contribuciones y otros	3.720	13.829
Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	13.193	-
IVA que se carga al costo o gasto	567	5.479
Servicios públicos	7.701	8.517
Otros	89.965	481.613
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	**348.761**	**984.334**

NOTA 31. GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
GASTOS FINANCIEROS		
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	1.316	
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales		3.412
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	11.062	**9.035**
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**12.378**	**12.447**

NOTA 32. NOTA 32. OTROS INGRESOS NO OPERACIÓNALES

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	28.867	76.509
GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Jubilación patronal y desahucio	330	
TOTAL OTROS INGRESOS	**29.197**	**76.509**

NOTA 33. CONCILIACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre del 2019, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

CONCILIACION TRIBUTARIA		
	dic-19	**dic-18**
DETALLE	**VALOR USD**	**VALOR USD**
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**6.811**	**10.174**
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	**6.811**	**10.174**
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	**- 1.022**	**- 1.526**
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la r	- 633	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	6.238	138.675
(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	95	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAAS TE	**11.490**	**147.323**
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	**Generacion/Reversion-2019**	**Generacion/Reversion-2018**
(-) Por otras diferencias temporarias	-	569
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	**11.490**	**146.755**
	34.469	**441.970**
Impuesto a la Renta Causado	**- 2.872**	- 32.286
(=) UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	**2.917**	**- 23.638**

NOTA 34. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 35. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 36. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 37. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se presentaron eventos de magnitud a nivel mundial, regional y de nuestro país debido a la pandemia del Corona Virus COVID-19, lo que se presentaron los siguientes efectos:

Efectos tributarios. - se modificaron los plazos y fechas de presentación de obligaciones tributarias

Efectos contables. - se consideraron efectos de registro posteriores en los estados financieros que van a tener un efecto en el año 2020.

Efectos laborales. - se estimaron nuevas modalidades de contratación con afectación a la jornada permanente de trabajo de cada uno de los trabajadores

----------X----------