

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 líquidas 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
<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	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 último 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	
<i>Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	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		
<i>Pérdida en venta de Activos No relacionadas</i>	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. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

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 renta	- 633	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	6.238	138.675
(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	95	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS	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-----