

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
IGUANA DIGITAL S. A.**

**Opinión**

He examinado los estados financieros adjuntos de **IGUANA DIGITAL S. A.** los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa. (Expresados en US Dólares). Conforme lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF, se presentan estados financieros comparativos como lo dispone la Superintendencia de compañías de la República del Ecuador.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **IGUANA DIGITAL S. A.**, por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas.

**Bases de la Opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidad del auditor, para la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (EISBA), y he cumplido con mi responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión

**Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados**

La administración es responsable de la otra información, comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías

En relación con mi auditoría de los estados financieros, es mi responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con mi conocimiento obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que he realizado, podemos concluir que existe un inexactitud importante en esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto

**Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF**. Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y Mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias

### Responsabilidad del Auditor:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.

He Evaluado el control interno de la compañía, para determinar riesgos u errores materiales en los estados financieros, esto sirve de base para diseñar procedimientos de auditoría, relacionados con la vulneración del control interno, y la evaluación de las políticas y estimaciones contables.

### Negocio en Marcha

Finalmente evaluamos el principio contable de Empresa en Marcha, al 31 de Diciembre del 2019 que basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo que la empresa no existe incertidumbre material en relación con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas para que la compañía pueda continuar como Empresa en Marcha.

el marco de información financiera utilizado para la preparación de los estados financieros no contenga un requerimiento explícito de que la dirección realice una valoración específica de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento.



Econ. Fernando Vélez Padilla  
SC-RNAE-2 No. 154

Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

**IGUANA DIGITAL S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo Equivalente de Efectivo		213.761	14.869
Inversiones Corrientes	2	520.330	19.506
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	3	175.890	65.291
<b>Total Activo Corriente</b>		<u>909.981</u>	<u>99.666</u>
Equipo Neto	4	57.069	44.887
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	5	21.208	139.911
<b>Total Activo</b>		<u>988.258</u>	<u>284.464</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Corriente</b>			
Sobregiro		0	33.551
Obligaciones Bancarias	6	79.673	11.111
Cuentas por Pagar Corto Plazo	7	225.579	193.121
Beneficios Sociales por Pagar	8	40.174	9.235
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<u>345.444</u>	<u>235.917</u>
Largo Plazo	9	589.680	11.111
<b>Total Pasivo</b>		<u>935.124</u>	<u>235.917</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	10	800	800
Reserva Legal	11	100	100
Reserva Facultativa		47.660	45.889
Resultado del Ejercicio		4.574	1.790
<b>Total Patrimonio</b>		<u>53.134</u>	<u>48.569</u>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<u>988.258</u>	<u>284.466</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Sra. Rosario Cumbe Alvarado  
Gerente General



C.P.A. Vanesa Sáenz Alvarado  
Contador

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
EXPRESADO EN DOLARES**

	Notas	2019	2018
<b>INGRESOS</b>			
Ventas		605,335	287,200
<b>EGRESOS</b>			
Costo de Ventas		-112,806	-187,501
<b>Margen Bruto</b>		<u>492,529</u>	<u>99,699</u>
<b>GASTOS Y OTROS INGRESOS</b>			
Administrativos y de Ventas		-489,013	-99,630
Otros Ingresos		3,384	2,631
<b>Total Gastos y Otros Ingresos</b>		<u>-485,629</u>	<u>-96,999</u>
Resultado antes 15% Trabajadores		6,900	2,700
15% Participación Trabajadores	12	-1,035	-405
Resultado antes Impuesto Renta		5,865	2,295
Impuesto Renta	13	-1,291	-505
<b>Resultado después Impuesto Renta</b>		<u>4,574</u>	<u>1,790</u>

Véanse la Notas que Acompañan Los Estados Financieros.

  
Roberto Cumbe Alvarado  
Gerente General

  
C.P.A. Vanessa Sáenz Alvarado  
Contador

**IGUANA DIGITAL S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	2019	2018
<b>Capital Social</b>		
Saldo al Inicio y Final del Año	800	800
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al Inicio y Final del Año	100	100
<b>Reserva Facultativa</b>		
Saldo al Inicio del Año	45.869	27.637
Incremento	1.791	18.232
Saldo al Final del Año	47.660	45.869
<b>Resultados Acumulados</b>		
Del Ejercicio	4.574	1.790
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>	<b>53.134</b>	<b>48.559</b>



Sra. Rosario Cumbe Alvarado  
Gerente General



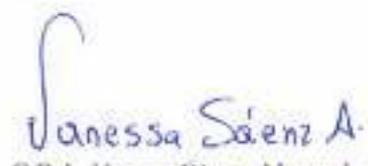
C.P.A. Vanesa Sáenz Alvarado  
Contador

**IGUANA DIGITAL S. A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DOLARES**

	2019	2018
Resultado del Ejercicio	4.574	1.740
Ajuste para Conciliar el Resultado Neto		
Depreciaciones	11.675	20.477
(Aumento) Disminución en:	-110.599	-18.315
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	118.705	-123.514
Cuentas por Cobrar Largo Plazo		
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por Pagar Corto Plazo	32.476	111.621
Beneficios Sociales por Pagar	30.939	-26.914
<b>Total Ajustes</b>	<b>83.196</b>	<b>-36.643</b>
Efectivo Provisto para Operaciones	87.770	-34.857
Incremento (Disminución) Deuda Corto Plazo	79.673	0
Incremento (Disminución) Deuda Largo Plazo	589.680	0
Incremento (Disminución) Inversiones	-500.824	33.444
(Incremento) Disminución Activo Fijo	-23.856	-6.809
Movimiento Neto en el Efectivo	232.443	-8.162
Efectivo al Inicio del Año	-18.682	-10.520
Efectivo al Final del Año	<u>213.761</u>	<u>-18.682</u>



Sra. Rosario Cumbre Alvarado  
Gerente General



C.P.A. Vanesa Sáenz Alvarado  
Contador

**IGUANA DIGITAL S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**IGUANA DIGITAL S. A.**, es una empresa cuyas actividades son las relacionadas con el Análisis, Diseño y Programación de Sistemas  
Sus principales políticas de contabilidad se detallan a continuación:

**a) Base de presentación de los Estados Financieros**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, La compañía adoptó para el ejercicio 2019 las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la federación internacional de contadores (IFAC), Consecuentemente los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera.

**b) Resumen de las políticas de contabilidad más importantes**

**Inventarios**

Los Inventarios valorados de acuerdo al valor de mercado el menor.

**Equipos**

Los Equipos se hayan registrados de acuerdo a la NEC 17, efectuada de acuerdo a disposiciones legales. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

**Depreciaciones**

Muebles y Enseres - Maquinaria	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	20%

Los Ingresos y Gastos: se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Impuesto a la renta: se registran al cierre del ejercicio en cuenta de pasivos, que se dan de baja Al momento del pago.

Moneda local: a partir del 10 de Enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados por los accionistas de la compañía, mediante Junta General de Accionistas celebrada el 20 de Marzo del 2020 en las instalaciones de la compañía

(Expresado en Dólares)

	2019	2018	
<b>2. INVERSIONES CORRIENTES</b>			
Banco del Pichincha			
Vence 22/10/2020 Interés 8%	500.000	19.506	
Intereses	20.000	0	
<b>Total</b>	<b>520.000</b>	<b>19.506</b>	
<b>3. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO</b>			
Clientes	144.435	43.796	
Empleados	1.497	1.987	
Crédito Tributario	29.958	19.508	
<b>Total</b>	<b>175.890</b>	<b>65.291</b>	
<b>4. EQUIPO NETO</b>			
	31/12/2018	Movimiento	31/12/2019
Muebles y Enseres	5.780	0	5.780
Equipo de Computación	21.238	0	21.238
Vehículos	75.414	0	75.414
Proyectos	6.803	23.857	30.660
(-) Depreciación Acumulada	-64.348	-11.675	-76.023
<b>Neto</b>	<b>44.887</b>	<b>12.182</b>	<b>57.069</b>
<b>5. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>			
AVEPROYECTA S. A.		14.194	14.194
PERSONU S. A.		0	13.032
EVAT S. A.		0	112.687
Terceros		7.014	0
<b>Total</b>		<b>21.208</b>	<b>139.913</b>
<b>6. OBLIGACIONES BANCARIAS</b>			79.673
Banco del Pichincha			
Vence 22/10/2020 10.57% Interes	0		
<b>7. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>			
Proveedores		207.785	15.466
RIGHTTEK		0	156.447
Impuestos		17.812	21.208
<b>Total</b>		<b>225.597</b>	<b>193.121</b>

(Expresado en Dólares)

	2019	2018
<b>8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>		
IESS	1.166	2.515
Décimo Tercer Sueldo	366	2.075
Décimo Cuarto Sueldo	163	0
Vacaciones	4.492	4.240
Bonos	34.527	0
15% Trabajadores	1.035	405
<b>Total</b>	<u>40.174</u>	<u>9.235</u>
<b>9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>		
Victor Lemos	405.849	0
Terceros	10.931	0
Anticipo Clientes	172.900	0
<b>Total</b>	<u>589.680</u>	<u>0</u>

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social consiste de 800 Acciones Nominativas de US\$ 1.00 cada una.

**11. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador, exige que las Compañías Anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades del ejercicio, hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social, dicha Reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de la liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**12. 15% PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo a las regulaciones existentes en la Leyes Laborales de la República del Ecuador la compañía pagará a sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta.

**13. IMPUESTO A LA RENTA**

Las Autoridades Fiscales no han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2019.

14. **ACCIONISTAS**  
No Revela Movimiento Neto
  
15. **RELACIONADAS**  
No revela Movimiento Neto
  
16. **CUENTAS A COBRAR Y PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL**  
No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.
  
17. **PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL**  
No hay incrementos significativos en las provisiones de impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.
  
18. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**  
o se registran activos y pasivos contingentes.
  
19. **ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME**  
No existen acontecimientos relevantes hasta la fecha del informe.
  
20. **COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES**  
La compañía tiene un buen Control Interno. .