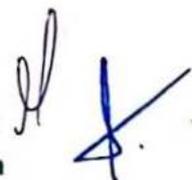


**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
NEXTGEN S. A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EN COMPARATIVO AL AÑO 2018**

- 1 -

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839

Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com



NEXTGEN S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 6
Estados de Situación Financiera	7 - 8
Estados de Resultados Integrales	9
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	10
Estados de Flujos de Efectivo (Métodos Directo e Indirecto)	11 - 12
Notas Explicativas a los Estados Financieros	13 - 26

Abreviaturas:

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

PYMES Pequeñas y Medianas Entidades

IASB International Auditing Standards Board

- 2 -

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839

Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
NEXTGEN S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **NEXTGEN S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2018, así como, las notas a 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 materiales, la posición financiera de **NEXTGEN S. A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; en comparativo del año 2018, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

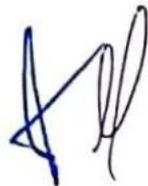
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **NEXTGEN S. A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

- 3 -



Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839

Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

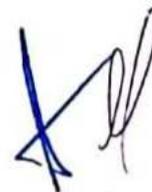
La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- 4 -



- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para 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 intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

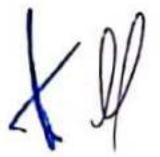
Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.

- 5 -

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839

Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com



Otros Asuntos

- El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China a finales del año 2019. Dados los efectos sanitarios de esta pandemia, el Gobierno del Ecuador, se encuentra adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 decretó "estado de excepción", que podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica a nivel mundial y del país, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.
- A la fecha del presente informe, se encuentran en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2019 por parte del sujeto pasivo de impuesto, los mismos que deberán ser presentados conjuntamente con los Informes de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta noviembre 30 del 2020.

Credit Plus Cia Ltda.

AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Baddi Aurea A.

CPA Baddi Aurea A.
Socio de Auditoria
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 9 del 2020

- 6 -

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 • Piso 2 • Telf.: 6017839

Cell.: 0994087227 - 0958990418
e-mail: baddi.aurea@gmail.com

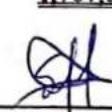
[Handwritten signature]

NEXTGEN S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	72,433	49,899
Activos financieros, neto	4, 15	28,152	3,570
Activos por impuestos corrientes	5	19,387	38,012
Inventarios		1,645	0
Servicios y otros pagos anticipados	6	<u>12,255</u>	<u>80,206</u>
Total activos corrientes		<u>133,872</u>	<u>171,687</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
	7		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO			
Terrenos		1,000,000	1,000,000
Edificio y otro inmueble		120,000	0
Maquinarias, equipos, instalaciones y adecuaciones		34,645	0
Equipos de computación		7,435	1,010
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil		<u>44,634</u>	<u>44,634</u>
Subtotal		1,206,714	1,045,644
Menos: Depreciación acumulada		<u>(23,000)</u>	<u>(6,393)</u>
Total Propiedades, Planta y Equipos		<u>1,183,714</u>	<u>1,039,251</u>
OTRO ACTIVO NO CORRIENTE, RELACIONADA	8	<u>390,000</u>	<u>390,000</u>
Total Activos no corrientes		<u>1,573,714</u>	<u>1,429,251</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,707,586</u>	<u>1,600,938</u>


 Econ. Marcelo Ramírez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644


 CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros

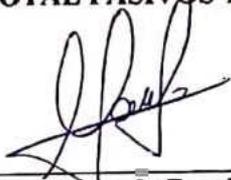
NEXTGEN S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en U. S. dólares)

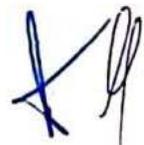
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9, 15	61,026	453,311
Otras obligaciones corrientes	10, 11	48,222	12,978
Otro pasivo corriente, relacionada	12, 15	<u>49,000</u>	<u>49,000</u>
Total pasivos corrientes		<u>158,248</u>	<u>515,289</u>
PASIVO A LARGO PLAZO, RELACIONADA	13, 15	<u>460,000</u>	<u>120,000</u>
TOTAL PASIVOS		<u>618,248</u>	<u>635,289</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	14	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones		0	0
Reserva legal		400	400
Resultados acumulados, neto		964,449	947,577
Ganancia del periodo		<u>123,689</u>	<u>16,872</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>1,089,338</u>	<u>965,649</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,707,586</u>	<u>1,600,938</u>


 Econ. Marcelo Ramírez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644


 CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros



NEXTGEN S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	512,422	457,745
MENOS: COSTO OPERACIONALES	16	<u>(37,631)</u>	<u>(219,026)</u>
GANANCIA BRUTA	16	474,791	238,719
MENOS: GASTOS OPERACIONALES:			
Ventas y Administrativos	17	255,912	196,145
Financieros		<u>815</u>	<u>138</u>
Total Gastos Operacionales		256,727	196,283
GANANCIA OPERACIONAL		218,064	42,436
OTROS INGRESOS (OTROS EGRESOS), NETO		<u>(5,037)</u>	<u>(836)</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		213,027	41,600
MENOS:			
Participación a trabajadores (15% PUT)	10, 11	31,954	6,240
Impuesto a la renta causado (22% IRC)	10, 11	<u>57,384</u>	<u>18,488</u>
Totales		89,338	24,728
GANANCIA NETA DEL PERIODO		123,689	16,872


 Econ. Marcelo Ramírez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644


 CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros

NEXTGEN S. A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumula- dos, neto</u>	<u>Ganancia neta, del periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2017	800	400	729,570	218,007	948,777
Transferencia			218,007	(218,007)	
Ganancia neta del periodo				16,872	16,872
	—	—	—	—	—
Diciembre 31, 2018	800	400	947,547	16,872	965,649
Transferencia			16,872	(16,872)	
Ganancia del periodo				123,689	123,689
	—	—	—	—	—
Diciembre 31, 2019	<u>800</u>	<u>400</u>	<u>964,449</u>	<u>123,689</u>	<u>1,089,338</u>


 Econ. Marcelo Ramirez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644


 CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros

NEXTGEN S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Cobros Recibido de clientes	487,840	454,775
Pagado a proveedores y empleados	(159,787)	(636,097)
Intereses pagados	(815)	(138)
Impuestos a las ganancias	(37,523)	(36,620)
Otros ingresos (egresos), neto	<u>(5,037)</u>	<u>(836)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>284,678</u>	<u>(218,916)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagos para adquisición de propiedades y equipos	<u>(161,070)</u>	<u>(44,634)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Valores (pagados) recibidos de compañía relacionada y tercero	<u>(101,074)</u>	<u>181,325</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento (Disminución) neta del efectivo	22,534	(82,225)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>49,899</u>	<u>132,124</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>72,433</u>	<u>49,899</u>

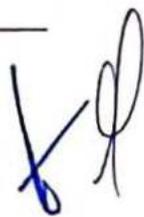


Econ. Marcelo Ramírez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644



CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros



NEXTGEN S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia del periodo antes de impuestos:	<u>213,027</u>	<u>41,600</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciaciones de propiedades y equipos	16,607	6,056
Participación a trabajadores (15% PUT)	(31,954)	(6,240)
Provisión para impuesto a la renta causado (22%)	(57,384)	(18,488)
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(36,631)	(2,970)
Inventarios	(1,645)	
Activos por impuestos corrientes	18,625	(36,365)
Servicios y otros pagos anticipados	80,000	(80,206)
Cuentas y documentos por pagar	48,789	(50,289)
Otras obligaciones corrientes	<u>35,244</u>	<u>(71,744)</u>
Total ajustes	<u>71,651</u>	<u>(260,516)</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>284,678</u>	<u>(218,916)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagos para adquisición de propiedades y equipos	<u>(161,070)</u>	<u>(44,634)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Valores (pagados) recibidos de compañía relacionada y tercero	<u>(101,074)</u>	<u>181,325</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento (Disminución) neta del efectivo	22,534	(82,225)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>49,899</u>	<u>132,124</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>72,433</u>	<u>49,899</u>


 Econ. Marcelo Ramírez Lascano
 Gerente General
 C.I.: 0918412644


 CBA Silvana Meza Calderón
 Contador General
 RUC No. 0930946496001

Ver notas explicativas a los estados financieros

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ROCORDUN S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante Escritura Pública celebrada el 30 de abril del 2013, la misma que fue inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil en mayo 13 del 2013. Su actividad principal es dedicarse a la administración de bienes inmuebles; relacionados con la compra – venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados.

Su domicilio tributario es en la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, su establecimiento principal está ubicado en la calle Tulcán # 809 y Hurtado, a una cuadra de las oficinas de Deloitte.

Mediante escritura pública de reactivación, cambio de denominación y reforma del estatuto social de la compañía **ROCORDUN S. A.**, “En Liquidación”, fue otorgada el 28 de febrero del 2019, ante el Notario Quincuagésimo Quinto del cantón Guayaquil, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en lo referente al cambio de denominación, mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-2019-00003059 emitida el 15 de abril del 2019, resuelve la aprobación de cambio por la de **NEXTGEN S. A.**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) para pequeñas y medianas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de la Preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) para pequeñas y medianas empresas vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan; tales como:

Moneda Funcional – Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Activos y Pasivos Financieros – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos.

El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad presenta activos y pasivos financieros, tales como:

- **Cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.
- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio; tales como: accionistas, compañías y partes relacionadas, obligaciones patronales son reconocidas al inicio y posteriormente a su valor nominal.

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, y de presentarse, están constituidos básicamente por suministros.

Servicios y Otros Pagos Anticipados – Representan anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que son liquidados en función a la entrega de la factura, y también incluyen los pagos por primas de seguros contratadas y amortizadas durante el período de vigencia de las mismas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Activos por Impuestos Corrientes – Representan crédito tributario de retención en la fuente de impuesto a la renta practicados por los clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes que ya no son susceptibles de recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de estas partidas.

Propiedades, planta y equipos - Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificará como propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades, planta y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un período contable
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

Medición en el momento del reconocimiento - Las propiedades, planta y equipos se contabilizan bajo el modelo del costo.

El costo inicial de los activos fijos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

El costo de los elementos de las propiedades, planta y equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento; así como, la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

- d) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Retiro o venta de activos fijos - La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso del retiro del elemento porque ya no cumple con la definición de Activo, se enviara a resultados su saldo en libros pendiente por depreciar.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, registrado sobre una base prospectiva de acuerdo con la sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas, estimaciones y errores contables.

A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinarias y equipos e instalaciones	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de computación y software	3
Vehículos, equipos de transporte y caminero móvil	5

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipos.

Las propiedades empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedades que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Pasivos por impuestos corrientes – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo, la misma que está vigente al 25% de impuesto a la renta de conformidad a las disposiciones tributarias establecidas por el SRI; sin embargo, en el año 2019 se determinó y se liquidó el impuesto a la renta causado en base al 22% sobre la Ganancia tributable.

Obligaciones Corrientes - Están reconocidos mediante el método del devengado y se originan cuando la entidad mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades – Se calcula el 15% de participación de los empleados sobre las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, siendo su registro contable de la provisión con cargo a la ganancia del ejercicio.

Reserva Legal - La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por la venta o alquiler de bienes inmuebles, menos los descuentos dentro del período. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Reconocimiento de Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad; así como, de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

Estado de Flujos de Efectivo - Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado del Resultado Integral. Los métodos utilizados para la presentación de los estados de flujos de efectivo son el Directo e Indirecto.

Transacciones con Partes Relacionadas. - Las transacciones con partes relacionadas, domiciliadas o no en el país, si se efectúan de acuerdo con las siguientes políticas y/o preceptos legales como se indican a continuación:

- 1) En términos, condiciones y precios establecidos de común acuerdo entre las partes.
- 2) Por presunción, aquellas partes y sus transacciones que estén de acuerdo con las normativas vigentes dispuestas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), especialmente la indicada en el Artículo 4, numeral 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que dice:

“Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o porción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

Cuando una persona natural o societaria, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país”

Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la entidad tiene la intención de liquidar por su importe o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes – Se clasifican en el estado de situación financiera los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a un año, contados a partir de la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los superiores a ese periodo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Estimaciones y Juicios Contables Críticos - La preparación de los presentes estados financieros sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo; de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran conformados como sigue:

Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Fondos en caja chica	100	100
Bancos	<u>72,333</u>	<u>49,799</u>
Total	<u>72,433</u>	<u>49,899</u>

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Bancos representa fondos en dólares depositados en cuentas corrientes locales que mantienen en los Bancos Bolivariano y Produbanco, por US\$65,700 y 6,633 respectivamente. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de activos financieros se presentan como sigue:

	..Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Compañías relacionadas	19,635	3,570
Clientes	<u>8,517</u>	<u>0</u>
Total	<u>28,152</u>	<u>3,570</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas por cobrar clientes y con relacionadas representa facturaciones por agenciamiento y representaciones; las cuales a la fecha del presente informe no generan interés y han sido recuperadas en función a los vencimientos establecidos.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de servicios y otros pagos anticipados, incluye principalmente valores entregados anticipadamente, tales como:

	..Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Anticipo a proveedores	<u>12,255</u>	<u>80,206</u>
Total	<u>12,255</u>	<u>80,206</u>

El saldo corresponde a liquidación de valores entregados a T.M.T. Transportes Marítimas y Terrestres S.A., por la adquisición de oficina. La empresa mencionada no es relacionada.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de activos por impuestos corrientes son como sigue:

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Impuestos y Retenciones	19,387	38,012
Total	<u>19,387</u>	<u>38,012</u>

Los activos por impuestos corrientes, representan los saldos a favor de la entidad correspondientes a impuesto a la renta y retenciones recibidas por concepto de IVA retenidos por terceros a la compañía sobre los alquiler de bienes inmuebles.

El efecto de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año 2019; fueron aplicadas al momento de la liquidación del impuesto a la renta anual de la entidad declarado en abril 21 del 2020.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

En los años 2019 y 2018, se presenta un resumen de los movimientos de propiedades, planta y equipos, neto fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	1,039,251	1,001,010
Adquisiciones neta	167,463	44,634
Gastos por depreciación	<u>(23,000)</u>	<u>(6,393)</u>
Saldos al fin del año	<u>1,183,714</u>	<u>1,039,251</u>

Adquisiciones neta, incluye principalmente compra de oficina por un total de US\$120,000; el cual fue comprado con recursos provenientes de financiamiento de compañía relacionada y destinados para uso de las operaciones de la compañía.

Durante el año 2019, se registró con cargo a resultados gasto por depreciación por US\$16,607.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de cuentas y documentos por pagar se presentan como siguen:

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Proveedores locales no relacionados	966	51,795
Compañías relacionadas	0	10,000
Acreedores varios	0	0
Compañías relacionadas	<u>60,060</u>	<u>391,516</u>
Total	<u>61,026</u>	<u>453,311</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de proveedores locales correspondiente a diferentes acreedores.

En la nota 15 se describen las obligaciones con partes relacionadas.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como siguen:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	1,729	0
Obligaciones con el IESS	1,584	0
Participación trabajadores por pagar	31,954	0
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	6,941	0
Otros	6,014	0
Total	<u>48,222</u>	<u>12,978</u>

Las otras obligaciones corrientes la componen el registro de beneficios sociales de conformidad a disposiciones establecidas en el Código Laboral Ecuatoriano.

Participación de utilidades a trabajadores, constituye el 15% por pagar a empleados sobre la utilidad del ejercicio económico del 2019 por US\$213,027 (en el año 2018 por US\$41,600); provisionados de acuerdo a disposiciones laborales para el pago a trabajadores, el mismo que ha sido cancelado en abril del 2020.

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

10. PASIVOS ACUMULADOS

El saldo de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están constituidos por:

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Beneficios sociales	5.586	5,586
Participación de utilidades a trabajadores, Nota 13 a los efs	6.240	6,240
Total	<u>11,826</u>	<u>11,826</u>

Al cierre del periodo 2018 la entidad mantiene registrados en este rubro los beneficios relacionados con los trabajadores.

11. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de pasivos a largo plazo se presentan como siguen:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Cuentas por pagar relacionadas	<u>460,000</u>	120,000
Total	<u>460,000</u>	<u>120,000</u>

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de la cuentas por pagar presentan fluctuación por incremento que corresponden a préstamo otorgado por Grupra S.A. por US\$390,000. Los abonos se cumplen de acuerdo a lo establecido de manera contractual.

12. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACION TRIBUTARIA

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución, por lo tanto los periodos fiscales 2015 al 2019 están abiertos a posibles revisiones de la autoridad tributaria.

La determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de la entidad por los años 2019 y 2018, han sido efectuados de acuerdo a disposiciones establecidas por la autoridad tributaria y la conciliación tributaria fue preparada, tal como mencionamos a continuación:

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	...Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Ganancia del período antes de provisiones	213,027	41,601
Menos: 15% de Participación para trabajadores, Nota	<u>(31,954)</u>	<u>(6,240)</u>
Ganancia tributable	181,073	35,361
Más: Gastos no deducibles	<u>79,761</u>	<u>55,877</u>
Menos: Deducciones adicionales		7,200
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	260,834	84,037
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado,	<u>57,383</u>	<u>18,488</u>
A CONTINUACIÓN:		
Impuesto a la renta causado,	<u>57,383</u>	<u>18,488</u>
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	0	7,219
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0	0
Rebaja saldo de anticipo: Decreto ejecutivo No. 210	<u>0</u>	<u>0</u>
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0	7,219
Impuesto renta causado mayor al anticipado reducido	57,383	18,488
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago		7,219
Menos: Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>(37,523)</u>	<u>(36,620)</u>
Menos: Crédito tributario de años anteriores	<u>(18,131)</u>	<u>0</u>
Saldo impuesto a pagar (favor) del contribuyente	<u><u>1,729</u></u>	<u><u>18,131</u></u>

Se ha cumplido con la preparación de las declaraciones de impuestos mensuales durante el año 2019, y presentación al Servicio de Rentas Internas, e inclusive los Anexos transaccionales Simplificados (ATS).

Las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

13. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el patrimonio neto se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social – El capital social de la entidad está constituido por 800 acciones todas ordinarias, nominativas, pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$1.00 cada una, respectivamente.

Reserva Legal – Durante los años 2019 y 2018, no se realizó la apropiación del 10% sobre las ganancias obtenidas en los períodos antes indicados, debido a que la entidad cumple con el límite establecido en la ley de compañías, siendo el saldo de US\$400 al 31 de diciembre del 2019.

Resultados Acumulados, neto – El saldo de resultados acumulados, representa ganancias obtenidas en periodos anteriores al año 2019 por US\$964,449.

Resultado del Ejercicio – Durante los años 2019 y 2018 la entidad ha generado utilidades producto de su gestión operativa, con fluctuación al incremento de US\$16,872 a US\$123,689 los cuales están a disposición de los accionistas.

14. SALDOS SIGNIFICATIVOS CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos partes relacionadas, se desglosan como sigue:

Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U. S. dólares)	
Depósitos en garantía Aretina S.A.	49,000	49,000

Representa valores recibidos por parte de la relacionada Aretina como depósito en garantía por las transacciones que han sido efectuadas bajo condiciones similares de negocios y precios pactados como si se hubieren realizado con terceros.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

El comportamiento de los ingresos de actividades ordinarias durante los años 2019 y 2018, se presentaron como sigue:

NEXTGEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Ingresos Operacionales:		
Ingresos de actividades ordinarias –	512,422	457,745
Costo de ventas	<u>(37,631)</u>	<u>(219,026)</u>
Ganancia bruta	<u>474,791</u>	<u>238,719</u>

El comportamiento del costo-gasto de operación durante los años 2019 y 2018, es como sigue:

Costo de ventas	37,631	219,026
Gasto de operación:	<u>262,097</u>	<u>202,523</u>
Total Costos / Gasto de operación	<u>299,728</u>	<u>421,549</u>

Los ingresos se producen por el alquiler de bienes inmuebles tanto en el año 2019 como en el año 2018, a la empresa relacionada Aretina S.A.

Durante el año 2019, el costo de ventas y de operación, presentó una fluctuación por disminución neto de US\$181,395; el mismo que constituye el 82,82%.

16. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril 09, 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.
