

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN IDEOLATAM Cía. Ltda.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años al 31 de diciembre del 2018 y diciembre del 2019
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	18.124,52
Efectivo utilizado en proveedores	(50.263,44)
Efectivo utilizado en Empleados	(6.300,00)
Efectivo provisto por Fisco	
Efectivo provisto por Auspicios	-
Efectivo provisto por Intereses	-
Efectivo utilizado en otros	(57.970,75)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(96.409,67)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo provisto por Compra Activos Fijos	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	93.530,27
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>93.530,27</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo provisto por Prestamos accionistas	-
Efectivo provisto por Prestamo Tarjeta de crédito Lilian Leon	-
Efectivo provisto por Prestamos Banco Pichincha	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	(2.879,40)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	19.172,39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>16.292,99</u>
	<u>16.292,99</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Paulina Rivadeneira
REPRESENTANTE LEGAL

Andrea Nolivos
CONTADOR

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN IDEOLATAM Cía. Ltda.

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años al 31 de diciembre del 2018 y diciembre del 2019

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2.019</u>
Utilidad neta	(29.286,53)
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	-
Amortización	-
Provison Consultores por pagar	-
Provisión 13er sueldo	-
Povisión 14to sueldo	-
Provisión Vacaciones	-
Provisión Ingresos	-
Provisión Gastos	-
Impuesto a la Renta	-
15% Participación trabajadores	-
Utilidad conciliada	<u>(29.286,53)</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
Aumento de efectivo por Clientes	10.120,00
Aumento de efectivo por Fisco por cobrar	
Aumento de efectivo por Anticipo Proveedores	
Aumento de efectivo de Prestamo Empleados	
Aumento de efectivo por Otras cuentas por cobrar	50,66
Aumento de efectivo por Otros activos	
Aumento de efectivo por Inventarios	
Aumento de efectivo por Proveedores	(19.526,63)
Aumento de efectivo por Otras Ctas por pagar	(7.767,17)
Aumento de efectivo por Fisco por pagar	
Aumento de efectivo por	(50.000,00)
Aumento de efectivo por 10% Empleados y propinas por pagar	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u><u>(96.409,67)</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Paulina Rivadeneira
REPRESENTANTE LEGAL

Andrea Nolivós
CONTADOR

IDEOGRAMA LATAM IDEOLATAM CIA LTDA

Estados del Resultado Integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019,
con cifras comparativas del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios	13	(7.000)	(52.800)
Gastos generales	14	37.291	38.273
Otros ingresos operativos		(1.005)	(3.897)
Utilidad antes de impuesto a la renta		29.287	(18.424)
Impuesto a la renta	10 (a)	-	6.763
Resultado neto		29.287	(11.661)

Paulina Rivadeneira
REPRESENTANTE LEGAL

Andrea Nollivos
CONTADOR

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN IDEOLATAM Cía. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018

EN CÍFRAS COMPLETAS VES	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACONDICIONADAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO			
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTRO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN		RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	-	-	916,49	-	-	-	-	-	-49.332,81	-	-	-	-	-	-	-	-29.286,53	21.362,77
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	916,49	-	-	-	-	-	87.671,46	-	-	-	-	-	-	11.661,35	-	100.649,30
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	P	P	916,49	P	P	P	P	P	87.671,46			D	P	D	D	11.661,35	N	100.649,30
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES						P	P	P	P				D						-
CORRECCIÓN DE ERRORES						P	P	P	P				D						-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-38.336,65	-	-	-	-	-	-	-11.661,35	-29.286,53	-79.286,53
Aumento (determinación) de capital social																			-
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	-
Prima por emisión primaria de acciones			P																-
Dividendos										-50.000,00									-50.000,00
Transferencia de resultados a otros cuentas patrimoniales					P														-
Resolución de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N					P								-
Resolución de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N				P								-
Resolución de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N			P								-
Otros cambios (detalle)					D	D	D	D	D	11.661,35	D						-11.661,35	D	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																		-29.286,53	-29.286,53

Paula Rivadeneira

Paula Rivadeneira
 REPRESENTANTE LEGAL

Andrea Nájvos

Andrea Nájvos
 CONTADOR

IDEOGRAMA LATAM IDEOLATAM CIA LTDA

Estados de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
con cifras comparativas del año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	2019	2018
Activos			
Corriente			
Efectivo	5	16.293	112.703
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	0	10.171
Pagos anticipados	7	6.657	0
Total activo corriente		22.950	122.873
No corriente			
Propiedad y equipos - neto	8	0	0
Otros activos no corrientes		0	0
Total activo no corriente		0	0
Total activos		22.950	122.873
Pasivos y patrimonio			
Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	-1.454	-20.980
Pasivos por impuestos corrientes	10 (b)	-133	-1.244
Obligaciones acumuladas	11	0	0
Total pasivo corriente		-1.587	-22.224
No corriente			
Obligación por beneficios definidos		0	0
Otros pasivos no corrientes		0	0
Total pasivo no corriente		0	0
Patrimonio			
	12		
Capital social		-400	-400
Reserva Legal		-916	-916
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	0
Resultados acumulados		-49.333	-87.671
Resultado del Ejercicio		29.287	-11.661
Total patrimonio		(21.363)	(100.649)
Total pasivos y patrimonio		-22.950	-122.873

Paulina Rivadeneira
REPRESENTANTE LEGAL

Andrea Nolfos
CONTADOR

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 16 forman parte integral de los estados financieros

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN IDEOLATAM CIA.LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Empresa

Ideograma Cía. Ltda. fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas mediante escritura pública del 28 de Mayo del 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Mayo del 2015.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía constituye principalmente brindar servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de relaciones públicas y comunicaciones.

3. Políticas Contables

Los estados financieros separados adjuntos de Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la NIC 1 – Presentación de estados financieros, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para Pymes).

La Compañía de acuerdo a la sección 35 de NIIF para Pymes presenta información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de Ideograma Cía. Ltda. y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de activos fijos
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2019, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **Ideograma Cía. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución y la disposición de sus accionistas.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

f) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que Ideograma Cía. Ltda. adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar comerciales otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Las cuentas por cobrar no registran una estimación para deudas incobrables, debido al bajo riesgo de recuperación existente y porque a la fecha no se ha determinado indicios de deterioro

Debido a la rápida recaudación las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan.

ii) Cuentas por pagar

Los pasivos financieros de Ideograma Cía. Ltda. incluyen pasivos con proveedores y otras cuentas pendientes de pago que no constituyen instrumentos financieros derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

g) Propiedad y equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

i) Propiedad

La propiedad se encuentra registrada a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 no se han identificado indicios de deterioro.

ii) Equipos

Los equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Al 31 de diciembre del 2019 no se han identificado indicios de deterioro.

h) Depreciación de la propiedad y equipos

La propiedad y equipos se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. El gasto por depreciación de la propiedad y equipos se carga a los resultados del período aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida:

Equipo de Oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Instalaciones	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

i) Otros activos

Dentro de las cuentas de otros activos se incluye lo siguiente:

- Constituye anticipos entregados para seguros los cuales han sido registrados al valor del dinero entregado.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

j) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera Ideograma Cía. Ltda. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios Post - empleo - Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios por terminación - Desahucio

La Compañía no reconoce los beneficios por terminación de la relación laboral cuando existe el compromiso sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminado el contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para entregar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Los beneficios por terminación en el caso de renuncia voluntaria son reconocidos como gasto si Ideograma Cía. Ltda. realiza una oferta incentivando la renuncia voluntaria, y es probable que la oferta sea aceptada y el número de empleados que lo hace puede ser estimado con fiabilidad.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

k) Impuesto a la renta

Ideograma Cía. Ltda. registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado). Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

l) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que Ideograma Cía. Ltda. pueda otorgar.

Los ingresos de Ideograma Cía. Ltda. provienen principalmente brindar servicios de asesoría en materia de relaciones públicas y comunicaciones

- Los ingresos por intereses son reconocidos por el método del costo amortizado.
- Los ingresos por venta de productos que Ideograma Cía. Ltda. comercializa se registran en resultados al momento de su transferencia.

m) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida o de los bienes recibidos. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia Ideograma Cía. Ltda. y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, Ideograma Cía. Ltda. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de Ideograma Cía. Ltda., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

o) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de Ideograma Cía. Ltda., mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

p) Autorización de los estados financieros

Los estados financieros separados de **Ideograma Cía. Ltda.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura

En el curso normal de sus negocios, Ideograma Cía. Ltda. está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta Ideograma Cía. Ltda., así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de Ideograma Cía. Ltda., si es el caso.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

a) Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas de mercadeo en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de venta.

i) Riesgo de tipo de cambio

Ideograma Cía. Ltda. no está expuesta al riesgo de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, las que involucran transacciones únicamente en dólares americanos.

b) Riesgo de crédito

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Ideograma Cía. Ltda. Dentro de las partidas expuestas a este riesgo se distingue la siguiente categoría:

i) Clientes

El riesgo de incobrabilidad de los clientes de Ideograma Cía. Ltda. es bajo, toda vez que gran parte de los servicios entregados son respaldados por contratos de servicios a corto plazo, para los cuales la administración establece límites por deudor, por lo cual a la fecha del estado no existen concentraciones significativas de riesgo de crédito.

c) Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de Ideograma Cía. Ltda. para responder ante los compromisos adquiridos y cumplir con los pagos a sus proveedores.

La Administración de Ideograma Cía. Ltda. monitorea los límites de liquidez a ser mantenidos con el fin de poder satisfacer todas las necesidades existentes. Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por cobrar y por pagar tienen vencimientos a corto plazo por lo que la administración estima que su costo registrado contablemente es similar a su valor razonable.

d) Riesgo operacional

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de Ideograma Cía. Ltda.
- Procesos, que son las acciones que interactúan para transformarse en el servicio final prestado al cliente.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de Ideograma Cía. Ltda.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

Ideograma Cía. Ltda. tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del comité de calificación, basados en sistemas de reportes internos y externos.

5. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 saldo en efectivo en caja y bancos se compone como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	0	0
Bancos	16.293	19.172
<u>Total</u>	<u>16.293</u>	<u>19.172</u>

6. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes		
(1)	0	10.171
Otras Cuentas cobrar	0	0
<u>Total</u>	<u>0</u>	<u>10.171</u>

- (1) Corresponden a saldos pendientes de cobro por servicios a clientes que no superan los 30 días plazo.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

7. Pagos anticipados

El saldo de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos	0	0
Impuestos	6.657	0
Total	6.657	0

8. Propiedad y equipos - neto

No tenemos movimientos de propiedad y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-1.298	-825
Total	-1.298	-825

10. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	-29.287	18.424
15% Participación trabajadores	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	-29.287	18.424
Más: Gastos no deducibles	-5.895	0
Menos: Ingresos exentos		
Base imponible	-35.181	18.424
Impuesto a la renta causado		6.763
Anticipo del año anterior	2.231	5.293
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	0	6.763
Menos retenciones de impuesto a la renta	161	1.151
Menos Crédito tributario de años anteriores		
Mas saldo del anticipo pendiente de pago	0	0
Impuesto a la renta por pagar (nota 12 - b)	-2.392	319

El gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados difiere del impuesto teórico que se habría obtenido empleando la tasa impositiva vigente al cierre de cada ejercicio sobre el resultado antes de impuesto a la renta, por las razones que se detallan en la conciliación a continuación:

	<u>2019</u>		-	<u>2018</u>	
	<u>Valor</u>	<u>%</u>		<u>Valor</u>	<u>%</u>
Tasa Impositiva nominal	-6.443	22,00%		4.053	22,00%
Más: gastos no deducibles	-1.297	-22,00%		0	14,71%
Tasa impositiva efectiva	-	0,00%		6.763	36,71%

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos por pagar	133	1.244
Total	133	1.244

(1) Los movimientos de la provisión de impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	319	10.447
Pago realizado	-319	-10.447
Provisión del año	0	6.763
Compensación por retenciones en el impuesto a la renta del año	(2.392)	-6.444
Saldos al fin del año	-2.392	319

En el Registro Oficial No. 351 (Suplemento) del 29 de diciembre de 2010 se publicó el Código Orgánico e la Producción, Comercio e Inversión aprobado por la Asamblea Nacional. Entre los principales aspectos esta normativa estableció incentivos fiscales, de los cuales y entre los más importantes está la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta para las empresas, esto es una tarifa de impuesto a la renta de 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año fiscal 2013 en adelante.

Al 31 de diciembre del 2019 Ideograma Cía. Ltda. si ha determinado diferencias temporales entre su base fiscal y la base contable que hayan generado impuestos diferidos.

c) Contingencias

A la fecha de este informe Ideograma Cía. Ltda. no tiene contingencias tributarias.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

11. Obligaciones acumuladas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no tiene saldo.

12. Patrimonio de los Accionistas

a) Capital Social

La compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital social de US\$ 400 dividido en 400 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una.

b) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados por aplicación de NIIF por primera vez

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de Ideograma Cía. Ltda. a sus Accionistas.

Gestión de Capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Ideograma Cía. Ltda., las políticas de administración de capital tienen por objetivo:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de Ideograma Cía. Ltda. a fin de mantener un crecimiento sostenido en el tiempo.

IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- Maximizar el valor de Ideograma Cía. Ltda., proveyendo un retorno adecuado para la inversión de los clientes.

Los requerimientos de capital son incorporados en base a las necesidades de financiamiento de Ideograma Cía. Ltda., cuidando mantener un nivel de liquidez adecuado y cumpliendo con los resguardos financieros necesarios.

13. Ingresos ordinarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por servicio considerando el porcentaje con relación al total de ingresos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Servicios de Consultoría en Comunicación	7.000	100,00%	52.800	100,00%
TOTAL	7.000,00	100,00%	52.800,00	100,00%

14. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gasto Administrativos	37.291	38.273
Otros gastos	0	0
Total	37.291	38.273

15. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Ideograma Cia. Ltda. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estas notas a Marzo del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia

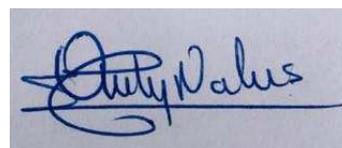
IDEOGRAMA LATAM COMUNICACIÓN

IDEOLATAM Cía. Ltda.

de Ideograma Cía. Ltda. pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Paulina Rivadeneira
REPRESENTANTE LEGAL



Andrea Nolivos Ch.
CONTADOR