

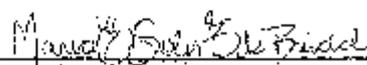
DK WORK CONSULTORES DKWC S.A.

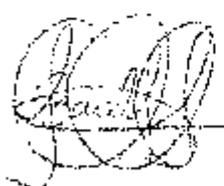
Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

DK WORK CONSULTORES DKWC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(DOLARES AMERICANOS)

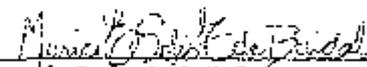
| | <u>Nota</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Activo | | | |
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 5 | 29.180 | 29.235 |
| Cuentas por cobrar (neto) | 6 | 23.674 | 5.848 |
| Otras cuentas por cobrar | | 2.248 | 35.031 |
| Impuestos corrientes | | 4.378 | 11.344 |
| Prepagados | | 2.298 | 3.115 |
| Total activo corrientes | | 61.777 | 84.573 |
| Activo no corrientes | | | |
| Propiedad, planta y equipo (neto) | 7 | 32.291 | 39.370 |
| Inversiones a largo plazo | 8 | 31.266 | 31.074 |
| Total activo no corriente | | 63.557 | 70.444 |
| Total Activo | | 125.334 | 155.017 |
| Pasivo | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas por pagar | | 751 | 38.688 |
| Otras cuentas por pagar | 9 | 13.839 | 48.925 |
| Obligaciones con el SRI | | 873 | 1.494 |
| Pasivos acumulados | 10 | 5.017 | 4.243 |
| Total pasivo corriente | | 20.481 | 93.350 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | 11 | 5.000 | 5.000 |
| Aporte para futura capitalización | 11 | 11.654 | - |
| Reserva | | 2.500 | 400,00 |
| Resultado | | 85.669 | 56.301 |
| Total Patrimonio | | 104.854 | 61.701 |
| Total Pasivo + Patrimonio | | 125.334 | 155.051 |


María Eugenia Salis Tamayo
Gerente General


Soraya Emperatriz Baidal Salis
Contador
Reg. Contador # 0.26940

DK WORK CONSULTORES DKWC S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (DOLARES AMERICANOS)

| | <u>Nota</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Ingresos | | | |
| Prestación de servicios | 12 | 152.167 | 276.640 |
| Total ingresos | | 152.167 | 276.640 |
| Gastos | | | |
| Administrativos | 13 | (94.344) | (202.946) |
| Depreciación | 13 | (14.211) | (11.164) |
| Financieros | 13 | (1.710) | (348) |
| Total gastos | | (110.265) | (214.458) |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio | | 41.902 | 62.182 |


 María Eugenia Solís Tamayo
 Gerente General


 Saraya Baidal Solís
 Contador
 Reg. Contador # 0.26940

DK WORK CONSULTORES DKYC S.A.
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (DOLARES AMERICANOS)

| | Capital Social | Aporte Futura Capitalización | Reserva Legal | Resultado del Ejercicio | Total |
|--|----------------|------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|
| Saldo final al 31 de diciembre del 2016 | 800 | 4,200 | 900 | 2,540 | 7,940 |
| Registro de la utilidad del ejercicio económico del año 2017 | - | - | - | 60,256 | 60,256 |
| Provisión de participación trabajadores año 2017 | - | - | - | (9,495) | (9,495) |
| Provisión de impuesto a la renta 2017 | - | - | - | - | - |
| Constitución de Aporte para Futura Capitalización para aumento de capital social | 4,200 | (4,200) | - | - | - |
| Apropiación de reserva legal del año 2017 | - | - | - | - | - |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2017 | 5,000 | - | 400 | 56,301 | 61,701 |
| Registro de la utilidad del ejercicio económico del año 2018 | - | - | - | 41,502 | 41,502 |
| Provisión de participación trabajadores año 2018 | - | - | - | (5,926) | (5,926) |
| Provisión de impuesto a la renta 2018 | - | - | - | (4,508) | (4,508) |
| Constitución de Aporte para Futura Capitalización para aumento de capital social | - | 11,684 | - | - | 11,684 |
| Apropiación de reserva legal del año 2018 | - | - | 2,300.00 | (2,300) | - |
| Saldo final al 31 de diciembre del 2018 | 5,000 | 11,684 | 2,300 | 85,669 | 104,853 |


 María Eugenia Solís Tamayo
 Gerente General


 Soraya Baidal Solís
 Contador
 Reg. Contador # 0,26940

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

- 1.1. Constitución.** - La Compañía "DK WORK CONSULTORES DKWC S.A.", se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 13 de octubre de 2015, mediante escritura pública otorgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de noviembre del 2015.

La distribución del capital social es el siguiente:

| Accionistas | # Acciones | Porcentaje |
|------------------------------|-------------|--------------|
| Solís Tamayo Martha Clotilde | 3250 | 65% |
| Yubi Pazmiño María Fernanda | 1750 | 35% |
| | 5000 | 100 % |

- 1.2. Información Societaria.** - La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros le ha asignado el Expediente Societario N° 302929 y una vigencia societaria de 50 años.

- 1.3. Información Tributaria.** - El Servicio de Rentas Internas le asignó el Registro Único de Contribuyente N° 0992949236001 y tiene inscrita las siguientes actividades económicas:

- ✦ Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa (Actividad Principal).
- ✦ Otros servicios de publicidad N.C.P.

La compañía tiene su domicilio tributario en Av. Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 6.

- 1.4. Aprobación de los estados Financieros.** - Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionista el 21 de marzo del 2019.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1. Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros elaborados y presentados por la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el IASB que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniformemente a los ejercicios que se presentan.

- 2.2. Base de medición.** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- 2.3. Moneda funcional y presentación.** - Los estados financieros adjuntos son medidos y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

- 2.4. Uso de estimados y juicios.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicio y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales futuros pudieran diferir de tales estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los estados financieros, las estimaciones y supuestos son revisadas continuamente y son reconocidas en el periodo en que las mismas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Estados financieros comparativos. - La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconoce en resultado.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes. La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

3.3. Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si hubiere. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del periodo en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecian con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales clases de propiedades, planta y equipo y los porcentajes usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Tipo de Activo</u> | <u>Vida Util</u> | <u>% de Depreciación</u> |
|------------------------|------------------|--------------------------|
| Muebles y Enseres | 10 | 10% |
| Equipo de Oficina | 10 | 10% |
| Equipos de Computación | 3 | 33.33% |
| Vehículos | 5 | 20% |

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta es determinada mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiere. Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

3.4. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumple sus obligaciones.

3.5. Provisiones

Las provisiones se las reconoce cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.6. Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3.7. Ingresos por Actividades Ordinarias - Prestación de Servicios

La prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la transacción, por la referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✦ El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- ✦ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✦ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- ✦ Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

| Normas | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---------------------------------|
| NIIF 9 "Instrumentos Financieros": Clasificación y medición | 1 de enero de 2018 |
| NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes" | 1 de enero de 2018 |
| CINIIF 22 "Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas" | 1 de enero de 2018 |
| NIIF 2 Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de transacciones de pagos basados en acciones | 1 de enero de 2018 |
| NIIF 4 "Contratos de seguros" | 1 de enero de 2018 |
| NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos" | 1 de enero de 2018 |
| NIC 40 Transferencia de propiedades de inversión | 1 de enero de 2018 |

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018, sin embargo, estima que considerando la naturaleza de sus actividades no se generara un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | | Al 31 de diciembre | |
|--------|-----|--------------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Bancos | (1) | 29.180 | 29.235 |
| | | 29.180 | 29.235 |

(1) Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en su cuenta bancaria del Banco Internacional, y que no tiene restricción de uso.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | | Al 31 de diciembre | |
|----------------------------------|-----|--------------------|--------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Clientes | (1) | 24.508 | 6.182 |
| Deterioro de cuentas incobrables | | (334) | (334) |
| | | 23.674 | 5.848 |

(1) Corresponde a valores pendientes de cobro por prestación de servicios al cierre del ejercicio contable y que no genera intereses.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | | Al 31 de diciembre | |
|------------------------|-----|--------------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Retención de IVA | | - | 5.452 |
| Retención en la fuente | (1) | 4.378 | 5.892 |
| | | 4.378 | 11.344 |

(1) Corresponde a las retenciones de Impuesto a la Renta recibida de los clientes correspondiente al ejercicio económico 2018.

8. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | | Al 31 de diciembre | |
|----------------------|-----|--------------------|---------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Póliza Banco Finca | (1) | 30.000 | 30.000 |
| Intereses por Cobrar | | 1.266 | 1.074 |
| | | 31.266 | 31.074 |

(1) Corresponde a la contratación de una póliza por parte de la compañía con Banco Finca, la cual fue adquirida en este año fiscal con una tasa de interés del 8,90% a 365 días.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------------------------------|--------------------|---------------|
| | 2018 | 2017 |
| Otros Pasivos por pagar | 2.571 | 2.980 |
| Otras cuentas por pagar (2) | 3.286 | 2.280 |
| Cuentas por pagar al IESS | 621 | 983 |
| Cuenta por pagar a empleados (3) | 7.361 | 22.682 |
| | 13.839 | 28.925 |

(2) Corresponde a valores pendiente de cancelar por la prestación de servicios.

(3) Corresponde al pago del sueldo y a la Participación de trabajadores.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | Al 31 de diciembre | |
|----------------------|--------------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| Décimo Tercer Sueldo | 1.056 | 328 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2.742 | 3.125 |
| Vacaciones | 1.818 | 790 |
| | 5.017 | 4.243 |

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales que se le deberán cancelar a los empleados según lo establece la ley.

11. PATRIMONIO

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2018, el capital social y el capital autorizado de la compañía es de US\$ 5000 y se encuentra conformado por 5000 acciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | Al 31 de diciembre | |
|-----------------------------|--------------------|----------------|
| | 2018 | 2017 |
| Prestación de servicios (1) | 152.167 | 276.640 |
| | 152.167 | 276.640 |

(1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios de consultoría que la compañía ha ofrecido durante el año 2018.

13. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

| | | Al 31 de diciembre | |
|-----------------------|-----|--------------------|----------------|
| | | 2018 | 2017 |
| Gasto de nómina | (1) | 56.357 | 71.220 |
| Alimentación | | 7.265 | 11.588 |
| Mantenimiento | | 1.109 | 8.668 |
| Servicios contratados | (2) | 12.329 | 71.400 |
| Suministros | | 3.059 | 11.646 |
| Otros gastos | (3) | 30.146 | 39.936 |
| | | 110.265 | 214.458 |

(1) Corresponde al gasto de sueldo y al gasto de beneficios sociales.

(2) Corresponde principalmente al gasto por servicios contratados.

(3) Corresponde a los diferentes gastos incurridos por la compañía para el desarrollo de su actividad comercial.

14. CONTINGENCIAS

A la fecha de los presentes estados financieros, la compañía no presenta demandas judiciales (laborales y/o civiles) que puedan afectar razonablemente los estados financieros.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo incurrido entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros para su emisión (marzo 21 del 2019), no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativas los saldos presentados en los estados financieros.