

DAJ CONSULTING CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ÍNDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Smart Bussines Focus SMARTBUSSINES CIA LTDA

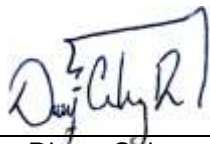
DAJ CONSULTING CIA LTDA

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2	2,939
Cuentas por cobrar comerciales	4	491	961
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		-	-
Cuentas por cobrar empleados		-	-
Anticipo proveedores		-	-
Impuestos por recuperar	5	358	200
Inventarios		-	-
Otros activos		-	-
Total activos corrientes		852	4,100
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		-	-
Propiedades y equipo	6	-	-
Activos intangibles		-	-
Otros activos		-	-
Total activos no corrientes		-	-
Total del activo		852	4,100

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Cabezas
Gerente General



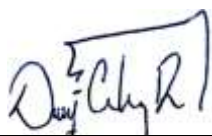
Erick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes			
Préstamos y obligaciones financieras		-	-
Proveedores		-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	7	388	3,448
Otras cuentas por pagar		-	-
Dividendos por pagar		-	-
Impuestos por pagar		-	-
Provisiones por pagar		-	-
Beneficios sociales		-	-
Total pasivos corrientes		<u>388</u>	<u>3,448</u>
Pasivo no corriente			
Préstamos y obligaciones financieras		-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas		-	-
Beneficios empleados		-	-
Total pasivos		<u>388</u>	<u>3,448</u>
Patrimonio			
Capital social	8	500	500
Reserva Legal		-	-
Resultados acumulados	9	<u>(37)</u>	<u>152</u>
Total patrimonio		<u>463</u>	<u>652</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>852</u>	<u>4,100</u>

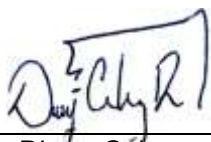
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Diego Cabezas
Gerente GeneralErick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	10	9,229	13,294
Costo de productos vendidos		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta		9,229	13,294
Gastos administrativos	11	(9,418)	(13,142)
Gastos de venta		-	-
Otros ingresos, neto		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad operacional		(189)	152
Gastos financieros, netos		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		(189)	152
Impuesto a la renta corriente		-	-
Impuesto a la renta diferido		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) neta del año		(189)	152
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>(189)</u>	<u>152</u>
Número de acciones		500	500
Utilidad por acción		(0.38)	0.30

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Cabezas
Gerente General



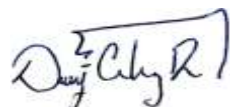
Erick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Total
			Otros resultados integrales	Por aplicación inicial de NIIF	Resultados	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	500	-	-	-	152	652
Resolución de la Junta de Accionistas						
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	(189)	(189)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37)</u>	<u>463</u>
Resolución de la Junta de Accionistas del ...						
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37)</u>	<u>463</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Cabezas
Gerente General



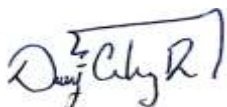
Erick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		10,772	13,313
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(13,710)	(10,374)
Otros ingresos, netos		-	-
Gastos financieros, neto		-	-
Impuestos por pagar		-	-
Efectivo provisto por (utilizado en) las actividades de operación		(2,937)	2,939
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipo		-	-
Ventas de propiedades y equipo		-	-
Adiciones de activos intangibles		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Pago de dividendos		-	-
Obligaciones financieras y terceros		-	-
Compañías relacionadas		-	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		-	-
Incremento (disminución) neta de efectivo y equivalentes de efectivo		(2,937)	2,939
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		2,939	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		2	2,939

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Cabezas
Gerente General

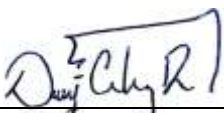


Erick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad antes del impuesto a la renta		(189)	152
Transacciones que no representan desembolsos de efectivo:			
Depreciación de propiedades y equipos		-	-
Amortización de activos intangibles		-	-
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar		-	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio		-	-
Castigo de pagos en exceso de IVA		-	-
		<u>(189)</u>	<u>152</u>
Cambios en activos y pasivos			
Cuentas por cobrar		10,961	13,161
Inventarios		-	-
Otros activos		-	-
Cuentas por pagar		(13,710)	(10,374)
Dividendos por pagar		-	-
Impuestos por pagar		-	-
Beneficios sociales		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación		<u>(2,937)</u>	<u>2,939</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Cabezas.
Gerente General



Erick Benavides
Contador

DAJ CONSULTING CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

DAJ Consulting Cia Ltda es una compañía limitada constituida en el Ecuador cuya actividad principal es el procesamiento y suministro de servicio de registro de datos. La Compañía fue constituida el 21 de noviembre de 2017 e inició sus operaciones comerciales el mismo día

1.2 Situación económica del país

En el año 2019 el precio internacional del petróleo se mantuvo en los promedios de los últimos dos años y la balanza comercial no petrolera continúa generando déficit; la deuda pública, interna y externa, se ha incrementado y persiste en este año un déficit fiscal importante. Las protestas y paralizaciones producidas en el mes de octubre produjeron impactos negativos en las operaciones de muchas empresas privadas y públicas y en consecuencia en la economía del país. En consecuencia, existió una disminución en las ventas esperadas durante el 3Q de la Compañía.

Las principales acciones que el Gobierno ha implementado para enfrentar esta situación, han sido: la priorización de la inversión y gasto público; incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios; financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, a través de organismos internacionales (Fondo Monetario Internacional) y gobiernos extranjeros (China); reformas tributarias y focalización de subsidios; entre otras medidas.

Estas situaciones han generado principalmente una baja en las ventas de la Compañía, razón por la cual se implementaron campañas y promociones en el último trimestre, adicionalmente la temporada más alta tuvo incidencia positiva en las ventas del mes de Diciembre 2019.

1.3 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados con la autorización de fecha 16 de marzo 2020 por parte de la Junta General de Accionistas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DAJ CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad

2.4 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

DAJ CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (i) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

2.5 Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre la compañía no tiene empleados en nómina no se considera mediciones en el balance por este rubro.

DAJ CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Al 31 de diciembre 2019 la Compañía no registra ingresos cuantificables.

2.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	-	-
Banco de la Producción	2	2,939
	<u>2</u>	<u>2,939</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes mayoristas	-	-
Clientes minoristas	491	961
Tarjetas de crédito	-	-
Cheques Posfechados	-	-
Total	<u>491</u>	<u>961</u>
Provisión por deterioro (5)	-	-
	<u>491</u>	<u>961</u>

DAJ CONSULTING CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Por vencer</u>	491	961
<u>Vencidas</u>		
De 1 a 60 días	-	-
De 61 a 90 días	-	-
De 91 a 180 días	-	-
De 181 a 360 días	-	-
Más de 360 días	-	-
	<u>491</u>	<u>961</u>

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta	358	200
Crédito tributario	-	-
	<u>358</u>	<u>200</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre 2019 la compañía no cuenta con Propiedad Planta y Equipo

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2019 la compañía registra cuentas por pagar a proveedores por

Descripción	2019	2018
Proveedores nacionales	388.41	3447.81
Proveedores extranjeros		
TOTAL	388.41	3447.81

DAJ CONSULTING CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

8. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende 500 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1,00 cada una, que totalizan US\$500.00; siendo sus accionistas son personas naturales, de acuerdo con el siguiente detalle:

Nombre	Nacionalidad	Participación
Diego Cabezas Robles	Ecuatoriana	50.00%
Jose Pazmiño Guevara	Ecuatoriana	25.00%
Alejandro Navarrete Villalba	Ecuatoriana	25.00%

9. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva legal

Al 31 de diciembre 2019 la compañía no ha establecido valores por reserva legal

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

10. VENTAS

(a) Ingresos procedentes de contratos con clientes

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Venta de servicios	9,229	13,294
Venta de bienes	-	-
	<u>9,229</u>	<u>13,294</u>

DAJ CONSULTING CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>2019</u>	<u>Costo de productos vendidos</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Costo de compra de mercaderías	-	-	-	-
Gastos por beneficios a los empleados	-	-	-	-
Gastos de Publicidad	-	-	-	-
Honorarios y Servicios	-	9,418	-	9,418
Arriendos y derechos sobre locales arrendados	-	-	-	-
Gastos por depreciación	-	-	-	-
Gastos de Distribución	-	-	-	-
Otros menores	-	-	-	-
Regalías por uso de marca	-	-	-	-
Jubilación patronal y desahucio	-	-	-	-
Gastos de Mantenimiento	-	-	-	-
Impuestos	-	-	-	-
Gastos por Responsabilidad Social	-	-	-	-
Seguros	-	-	-	-
Amortizaciones	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>9,418</u>	<u>-</u>	<u>9,418</u>

<u>2018</u>	<u>Costo de productos vendidos</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Gastos de ventas</u>	<u>Total</u>
Costo de compra de mercaderías	-	-	-	-
Gastos por beneficios a los empleados	-	-	-	-
Gastos de Publicidad	-	-	-	-
Honorarios y Servicios	-	13,142	-	13,142
Arriendos y derechos sobre locales arrendados	-	-	-	-
Gastos por depreciación	-	-	-	-
Gastos de Distribución	-	-	-	-
Otros menores	-	-	-	-
Regalías por uso de marca	-	-	-	-
Jubilación patronal y desahucio	-	-	-	-
Gastos de Mantenimiento	-	-	-	-
Impuestos	-	-	-	-
Gastos por Responsabilidad Social	-	-	-	-
Seguros	-	-	-	-
Amortizaciones	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>13,142</u>	<u>-</u>	<u>13,142</u>

DAJ CONSULTING CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.