

LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

LABSOLUTIONS LABSOLVICTOR S.A (La Compañía es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en el año 2018. Su objetivo principal es prestar servicios de bases de datos, páginas web, programa de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección)

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 11 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración en Julio 13 de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos, serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

- 12 Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.
- 13 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- 14 Estimaciones y juicios contables significativos** - La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados actuales pueden diferir de estas estimaciones.
- Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.
- 141 Juicios** - En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

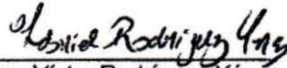
LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2,800	1,099
Cuentas por cobrar, neto	6	6,628	3,552
Inventario	7	1,000	1,000
Impuestos por recuperar	9(a)	177	332
Total activo corriente		10,605	5,984
 Activo no corriente:			
Propiedad Planta y Equipo neto	8	1,598	1,598
Total activo no corriente		1,598	1,598
Total activo		12,203	7,582


Ing. Víctor Rodríguez Yáñez
Gerente General


Mgt. Jaime Manosalvas Del Pezo
Gerente Financiero

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

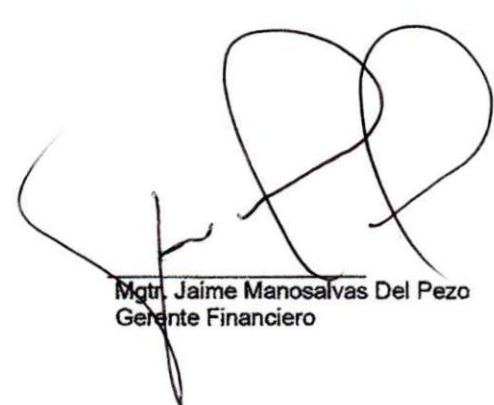
Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Pasivo corriente:			
Impuestos por pagar	9(a)	28	1
Beneficios a empleados	10	2,519	240
Total pasivo corriente		<u>2,547</u>	<u>241</u>
Pasivo no corriente:			
Cuentas por pagar		593	593
Cuentas por pagar a partes relacionadas	11a	8,621	6,431
Total pasivo no corriente		<u>9,213</u>	<u>7,023</u>
Total pasivo		<u>11,760</u>	<u>7,265</u>
Patrimonio:			
Capital social	12	800	800
Reservas	13		
Resultados acumulados		(358)	(483)
Total patrimonio		<u>442</u>	<u>317</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>12,203</u>	<u>7,582</u>


Ing. Víctor Rodríguez Vanez
Gerente General


Mgt. Jaime Manosalvas Del Pezo
Gerente Financiero

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

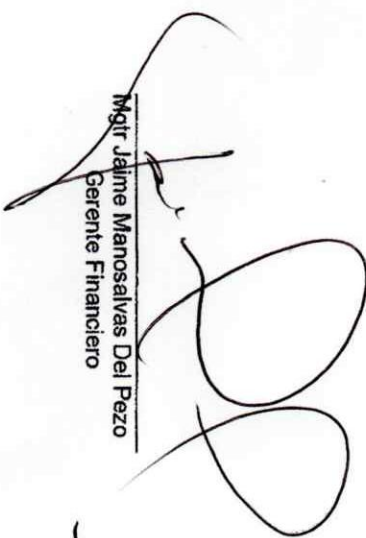
LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

Resultados acumulados								
			Ajustes	Pérdidas	Perdida	Utilidades		
			adopción	Acumulad	del	Retenidas		
			NIF	as	Ejercicio	Utilidades		
						Acumuladas		
						Total		
						patrimonio		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	-	-	(483)	(483)	-	-	317
Más (menos):								
Utilidad del Ejercicio						125	125	125
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800	-	-	(483)	(483)	125	125	442


Ing. Víctor Rodríguez Yanez
Gerente General


Mgr. Jaime Manosalvas Del Pezo
Gerente Financiero

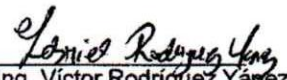
LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

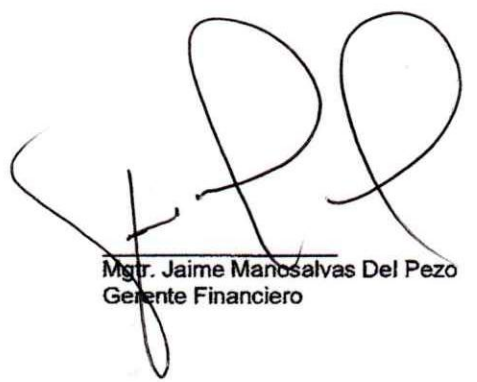
Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2019	2018
Ingresos operacionales	3(l) y 14	20,893	1,762
Costo de operación		-	-
Utilidad bruta		20,893	1,762
Gastos de operación:			
Gastos de administración y ventas	15	20,630	1,942
Total, gastos de operación		20,584	1,942
Utilidad o Perdida operativa		262	(180)
Gastos financieros			
Utilidad antes de impuesto a la renta		262	-
Impuesto a la renta	3(i) y 8(b)	137	-
Utilidad neta y resultado integral		125	-


Ing. Víctor Rodríguez Yáñez
Gerente General


Mgr. Jaime Manosalvas Del Pezo
Gerente Financiero

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

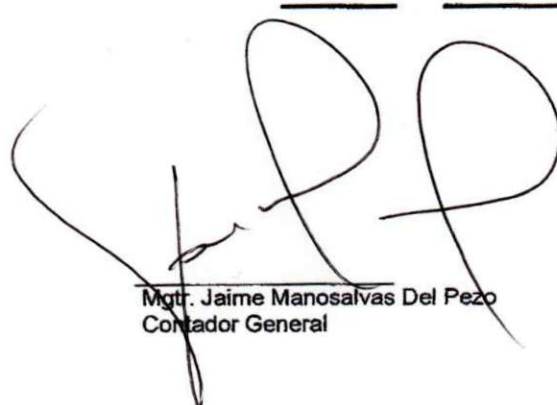
LABSOLUTIONS S.A LABSOLVICTOR

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Resultado antes de impuesto a la renta	262	(180)
Ajuste para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto		
Por las actividades de operación –		
Depreciación y Amortización		
Perdida en venta de activo fijo		
Cambios netos en los activos y pasivos-		
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales	(3,076)	3,552
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar		332
(Aumento) en impuestos por recuperar	156	-
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar relacionadas		(7,969)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(62)
Aumento en beneficios a empleados	2,279	
(Disminución) en impuesto por pagar	26	-
Impuesto a la renta pagado	(137)	
Incremento en otros activos no corrientes	-	
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(489)	(4,326)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad planta y equipo	-	(1,598)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-	(1,598)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos bancarios		
Préstamos recibidos	2,190	7,023
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	2,190	7,023
(Disminución) aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1,701	1,099
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Saldo al inicio del año	1,099	-
Saldo al final del año	2,800	1,099
Expresados en Dólares de E.U.A.		


Ing. Víctor Rodríguez Yáñez
Gerente General


Mgtr. Jaime Manosalvas Del Pezo
Contador General

142 Supuestos e Incertidumbres en las Estimaciones - La Administración considera que no existen supuestos e incertidumbres de estimación que tengan un riesgo significativo que resulten en un ajuste material en el año que terminó el 31 de diciembre de 2018.

143 Medición de Valores Razonables - Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIF para las PYMES los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio.

En la nota 4 se incluye información adicional sobre los supuestos hechos al medir los valores razonab

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

- 21 Efectivo y bancos** - Incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.
- 22 Cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 23 Inventarios** - Se clasifica como inventario al costo de la construcción de los inmuebles destinados para la venta
- 24 Propiedades y equipos**
 - 241 Medición en el momento del reconocimiento** - Se medirán inicialmente por su costo, y comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - 242 Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 243 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados cuando exista un indicativo de cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presenta la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	20 – 30
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Otros activos	10
Vehículos	5
Equipos de cómputo	3

25 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

26 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos son reconocidos considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

27 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

28 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 Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

29 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 esencial 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 Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valorización y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

- 31 Partidas por Cobrar** - El valor razonable de las partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por cobrar comerciales sin tasa de interés son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

El monto en libros de otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a partes relacionadas se aproxima a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo.

- 32 Otros Pasivos Financieros** - El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable de los préstamos se aproxima a su monto en libros puesto que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a partes relacionadas se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

- 5.1 Riesgo de crédito** - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Antes de iniciar la relación

comercial con cualquier cliente, la Compañía ha de requerirle oportunamente la documentación y habilitantes que permitan conocer su perfil y origen de sus fondos, así como lo relativo a su situación económica, patrimonial y financiera.

Identificar adecuadamente el perfil de cliente, sea persona natural o jurídica, al momento de la vinculación y durante el transcurso de la relación comercial/contractual, permitirán tener conocimiento a profundidad del mismo, y en caso que éste presente actividades o condiciones que sean sensibles al lavado de activos o al financiamiento del terrorismo y otros delitos deberá reforzar el conocimiento del cliente y proceder oportunamente acorde a la ley, con el fin de minimizar el riesgo.

Si el cliente presenta mayores riesgos, los procedimientos de control deberán ser reforzados. Este procedimiento será realizado en el área comercial, bajo la responsabilidad del jefe de área y supervisión del Oficial de Cumplimiento.

- 5.2 Riesgo de liquidez** - Es gestionado por la Administración de forma oportuna, para este efecto la Compañía cuenta con inversiones a corto plazo que son utilizadas para suplir las necesidades de capital de trabajo.

Riesgo de Tasa de Interés - Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía administra el riesgo de tasa d interés contratando en la medida de lo posible préstamos a tasa fija.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivos en caja		-	-
Bancos	(a)	<u>2,800</u>	<u>1,099</u>
		<u>2,800</u>	<u>1,099</u>

(a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. en diversas entidades locales.

6 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de cuentas por cobrar se desglosa como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comerciales	(1)	3,928	852
Anticipos a proveedores	(2)	2,700	2,700
Empleados		<u>-</u>	<u>-</u>
Menos- Provisión para cuentas incobrables		<u>6,228</u>	<u>3,552</u>

(1) Corresponden a cuentas por cobrar a clientes las cuales no generan intereses y poseen un período de crédito de hasta 30 días.

(2) Corresponde a anticipos entregados a proveedores.

En el análisis de la cartera la compañía no realiza provisión de cuentas incobrables puesto que no tiene problemas en el cobro de las facturas de crédito a lo largo de los periodos.

7. INVENTARIO NETO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de inventario se desglosa como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	-	-
Artículos tecnológicos	1,000	1,000
	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de propiedad, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de 2019</u>			<u>31 de diciembre de 2018</u>		
		Deprecia- ción acumulada	Valor neto		Deprecia- ción acumulada	Valor neto
	<u>Costo</u>			<u>Costo</u>		
Equipos de computación	1,598	-	1,598	1,598	-	1,598
	<u>1,598</u>	<u>-</u>	<u>1,598</u>	<u>1,598</u>	<u>-</u>	<u>1,598</u>

Durante los años 2019 y 2018, el movimiento de propiedad, planta y equipos fue como sigue:

	Equipos de compu- tación	Total
<u>Costo:</u>		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1,598	1,598
Adiciones	-	-
Bajas (Ventas)	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,598	1,598
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-
Depreciación del período	-	-
Baja (Ventas)	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-	-
Valor neto	1,598	1,598

9. IMPUESTOS

(a) Impuestos por recuperar e impuestos por pagar-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de impuestos por recuperar se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	23	312
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	154	20
Total impuestos por cobrar	177	332

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de impuestos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto a la renta (Véase literal (b))	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	28	1
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	-
Total, impuestos por pagar	28	1

(b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-

Los gastos (ingresos) por impuesto a la renta corriente y diferido mostrados en el estado de resultados integrales de los años 2019 y 2018 se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto a la renta corriente (Véase literal (c))	137	-
Impuesto diferido (Véase literal (d))	-	-
Total gasto por impuesto a la renta	137	-

(c) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que conciliaron la utilidad contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	262	(180)
Mas- Gastos no deducibles (1)	287	-
Utilidad gravable	549	-
Tasa de impuesto	25%	22%
Impuesto a la renta causado	137	-
Provisión impuesta a la renta corriente	137	-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2019	2018
Provisión para impuesto a la renta corriente	137	-
Más (menos):		
Saldo a Favor	(20)	
Retenciones en la fuente del año	(271)	(20)
Valor a Favor (a))	(154)	(20)

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a) Corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	2019	2018
Beneficios sociales	908	38
Participación de trabajadores	46	-

	2019	2018
less por pagar	1,565	203
	<u>2,519</u>	<u>240</u>

11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de documentos por pagar se desglosa como sigue:

	2019	2018
Víctor Rodríguez Yáñez	7,321	5,131
Jorge Ortega Silvers	1,300	1,300
	<u>8,621</u>	<u>6,431</u>

- (a) Cuentas por pagar accionista consiste en dineros entregados a la compañía para poder iniciar las operaciones. Este dinero será devuelto en el tiempo que la compañía tenga un crecimiento sostenido, que se calcula de 2 a 5 años.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1 cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, la composición accionaria es como sigue:

Accionistas	País	Número de acciones	Porcentaje total, de partici- pación	Valor nominal
RODRIGUEZ YANEZ VICTOR	Colombia	400	50%	400
ORTEGA SILVERS JORGE	Ecuador	400	50%	400
		<u>800</u>	<u>100%</u>	<u>800</u>

13. RESERVAS

(a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero

puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

(b) Resultados acumulados-

La cuenta Resultados acumulados está confirmada por la cuenta que integran las ganancias acumuladas de los resultados

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no generó ningún ingreso, y al 31 de diciembre de 2018 los ingresos de actividades ordinarias corresponden a los servicios gerenciales entregados a los clientes.

	2019	2018
Asesoría en desarrollo webs, dominios, mantenimientos TIC, SAP	20,893	1,762
	66,007	1,762

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los gastos de administración y financieros se formaban de la siguiente manera:

	2019			2018		
	Administración	Financiero	Total	Administración	Financiero	Total
Gastos del personal	10,302	-	10,302	1,942	-	1,942
Arriendos	591	-	591	-	-	-
Servicios contratados	340	-	340	-	-	-
Seguros Contratados	1,585	-	1,585	-	-	-
Combustible	1,322	-	1,322	-	-	-
Suministros de oficina	5,010	-	5,010	-	-	-
Servicios básicos	1,480	-	1,480	-	-	-
Financieros	-	-	-	-	-	-
	20,631	-	20,631	1,942	-	1,942