

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6 - 13

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

		Diciembre 31,	
<u>ACTIVOS</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S.)	(en U.S.)
ACTIVOS CORRIENTES:	NOTAS		
Efectivo en bancos	3	152.00	5.66
Cuentas por cobrar relacionados	4	29,454.41	27,915.77
Impuestos por cobrar	5	8,528.07	8,561.95
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		38,134.48	36,483.38
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad planta y equipo, neto	6	846.74	1,450.99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		846.74	1,450.99
TOTAL ACTIVOS		38,981.22	37,934.37
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuestos por pagar	8	-	8.88
Cuentas por pagar personal	7	1,329.77	1,823.19
Cuentas por pagar Relacionados	9	30,852.36	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		32,182.13	1,832.07
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios Post-Empleo		2,885.53	2,885.53
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2,885.53	2,885.53
TOTAL PASIVOS		35,067.66	4,717.60
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:	10		
Capital social		400.00	400.00
Aporte para Futura Capitalización		-	30,696.72
Reserva legal		186.02	122.81
Resultado acumulados		1,934.02	504.50
Resultados Año Actual		1,393.52	1,492.74
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		3,913.56	33,216.77
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		38,981.22	37,934.37

Ver notas a los Estados Financieros

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

	NOTAS	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS:			
Exportaciones		23,000.00	25,000.00
Ventas locales		250.00	324.00
TOTAL VENTAS NETAS		23,250.00	25,324.00
GASTOS OPERATIVOS:			
Gastos operativos		-21,610.55	-23,567.84
TOTAL GASTOS OPERATIVOS		-21,610.55	-23,567.84
Otros Ingresos		-	-
Otros, neto		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	8	<u>1,639.45</u>	<u>1,756.16</u>
15% Participación a trabajadores	8	245.92	263.42
Impuesto a la renta		-	-
RESULTADOS INTEGRALES		<u>1,393.53</u>	<u>1,492.74</u>

Ver notas a los Estados Financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Aporte</u> <u>futuras</u> <u>capitalizaci</u> <u>ones</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados</u> <u>acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero de 2018	400.00	30,696.72	122.81	504.49	31,724.02
Utilidad neta				1,492.74	1,492.74
Reservas					-
Saldos al 31 de diciembre de 2018	<u>400.00</u>	<u>30,696.72</u>	<u>122.81</u>	<u>1,997.23</u>	<u>33,216.76</u>
Utilidad neta				1,393.53	1,393.53
Aporte Futuras Capitalizaciones		-30,696.72			-30,696.72
Reservas			-	-	-
Dividendos				-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>400.00</u>	<u>-</u>	<u>122.81</u>	<u>3,390.76</u>	<u>3,913.57</u>

Ver notas a los Estados Financieros

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U. S. dólares)	
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	21,711.35	24,075.28
Efectivo pagado a proveedores y a empleados	-21,565.01	-24,146.54
Otros, neto	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	146.34	-71.26
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado por adquisición de propiedad, planta y equipo	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	-	-
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE		
Dividendos pagados	-	-
Otras entrada y salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de	-	-
TOTAL FLUJO NETO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN	146.34	-71.26
Incremento (Disminución) neto de efectivo en caja y bancos	146.34	-71.26
Efectivo y equivalentes al inicio del año	5.66	76.92
Efectivo y equivalentes al final del año	152.00	5.66
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS CON EL FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad antes de impuestos	1,639.45	1,756.16
Ajustes:		
Depreciaciones	604.23	604.24
Total	604.23	604.24
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumentos), disminuciones:		
Cuentas por cobrar	-1,504.77	-1,166.93
Cuentas por pagar	-592.57	-1,264.73
Total	-2,097.34	-2,431.66
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	146.34	-71.26

Ver notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEXIATECNOLOGÍA ECUADOR CÍA. LTDA. fue constituida en el Ecuador el 6 de agosto del 2010, en la ciudad de Quito - Ecuador, cuyo objeto principal es el análisis, diseño y creación de software.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NIIF para Pymes.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución el 18 de junio del 2019 y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios.

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía NEXIATECNOLOGÍA ECUADOR CÍA. LTDA. han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para Pymes, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la venta de bienes o la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

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

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

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.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas.- La Administración indica que la compañía debido a su tamaño está acogida a la NIIF para Pymes, razón por la cual, luego del anuncio realizado por el IASB sobre la revisión integral de la NIIF para Pymes que entraron en vigencia para el período iniciado el 1 de enero del 2017, no se ha mencionado nuevos cambios que sean considerados significativos para efecto de la presentación de balances para la compañía.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía presentó sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

A continuación se detallan las estimaciones que ha considerado la compañía para la preparación de sus estados financieros:

Activos y pasivos por impuestos diferidos:

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos y pasivos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Constituye el dinero depositado en las instituciones financieras del país, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son US\$ 152,00 y US\$ 5,66 respectivamente.

4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar relacionadas constituyen los valores pendientes de cobro a Eurohispana luego de la prestación del servicio, la misma que hasta el momento no ha demostrado un deterioro significativo que obligue a determinar provisiones por posibles contingencias, sus saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son US\$ 29.454,41 y US\$ 27.915,77 respectivamente.

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de impuestos anticipados, es como sigue:

	dic-31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Iva crédito tributario	8491.93	8,530.81
Anticipo Impuesto a la renta		-
Crédito Tributario Impto a la renta	36.14	26.14
Retenciones en la fuente a clientes	<u>-</u>	<u>5.00</u>
TOTAL	8,528.07	8,561.95

6. MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de muebles y equipos se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2019		
	Costo	Depreciación	Neto
	 (en U.S. dólares).....		
Muebles y enseres	4,248.52	-3,631.16	617.36
Equipo de oficina	7,505.44	-7,505.44	-
Equipo de computación	<u>1,793.93</u>	<u>-1,564.55</u>	<u>229.38</u>
TOTAL	13,547.89	-12,701.15	846.74

	Diciembre 31, 2018		
	Costo	Depreciación	Neto
	 (en U.S. dólares).....		
Muebles y enseres	4,248.52	-3,206.31	1,042.21
Equipo de oficina	7,505.44	-7,505.44	-
Equipo de computación	<u>1,793.93</u>	<u>-1,385.15</u>	<u>408.78</u>
TOTAL	13,547.89	-12,096.90	1,450.99

7. CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Un resumen de cuentas por pagar empleados, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. d	(en U.
Sueldos	-	883.50
Aporte al IESS	413.30	280.13
Décimo tercer sueldo	75.14	74.46
Décimo cuarto sueldo	328.33	321.67
Vacaciones	267.08	
Participación de utilidades	<u>245.92</u>	<u>263.42</u>
TOTAL	1,329.77	1,823.18

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de impuestos por pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)...	
Iva Cobrado	0	8.88
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	-	8.88

Impuesto a la renta

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
.....(en U.S. dólares).....		
Utilidad según estados financieros bajo NIIF, neto de participación a empleados	<u>1,393.52</u>	<u>1,492.74</u>
Mas:		
Gastos no deducibles	89.53	-
Utilidad gravable	<u>1,483.05</u>	<u>1,492.74</u>
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando la Administración Tributaria considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tasas del impuesto a la renta

La tarifa del impuesto a la renta es del 22% para pymes. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% en el caso en el que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fuesen aplicables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Anticipos del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

En caso de que el impuesto a la renta causado fuera menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Así también, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones, así como otras afectaciones por aplicación de normas y principios contables.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código de la Producción, hasta por un período de 5 años.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

La cuenta por pagar relacionado corresponde a una reclasificación realizada de la cuenta de aporte para futuras capitalizaciones, aprobada bajo acta de junta de socios el 23 de diciembre del 2019 por US\$ 30696,72.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- El capital social autorizado consiste de 400 de acciones de US\$. 1.00 valor nominal unitario.

Aportes para futura capitalización.- El aporte para futura capitalización está constituido por aportes en numerario realizado por los socios. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, por US\$ 0.00 y US\$ 30696,72 respectivamente.

Reserva legal.- La reserva legal está constituida por el 5% de la utilidad neta de participación a trabajadores e impuesto a la renta, de acuerdo con lo establecido con la Ley de Compañías para las compañías limitadas. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, por US\$ 186.02 y US\$ 122,81 respectivamente.

Resultados acumulados.-

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Diciembre 31,

2019 2018
.....(en U.S. dólares).....

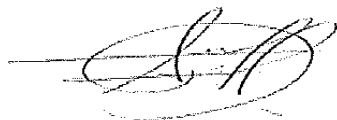
Saldo inicial	1,934.02	504.50
Resultado del año	1,393.52	1,492.74
Reclasificación reservas	-	-
Absorción de pérdidas	-	-
Saldo final	3,327.54	1,997.24

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (junio 18 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.



Edison Javier Paspuel
Gerente General
NEXIATECNOLOGÍA CÍA. LTDA.



Víctor Iván Regalado Paspuel
Contador General Registro N° 036892
NEXIATECNOLOGÍA CÍA. LTDA.