EIKON DIGITAL S.A.S.
(SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE **Páginas No.**

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultados integrales	7
Estado de cambios en el patrimonio	8 - 9
Estado de flujos de efectivo	10 – 11
Notas a los estados financieros	12 – 22

Abreviaturas usadas:

US$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Apoderado General de:
EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **EIKON DIGITAL S.A.S.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las notas explicativas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

2. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la imagen fiel de su patrimonio y de la situación financiera de **EIKON DIGITAL S.A.S.,** al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES".

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs. Nuestras responsabilidades conforme a esas normas se describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor para Auditoría de Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados financieros en la República del Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos.

   Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF's para PYMES" y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

   La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs, siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

   Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

   - Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

   - Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

   - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

   - Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

   - Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados de la Administración de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

C.P.A. Dr. Juan Carlos Paredes Andrango
SC-RNAE No. 562

Abril 3 del 2020
Quito – Ecuador

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
		(US$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	39.442	32.095
Cuentas y documentos por cobrar	3	661.194	508.754
Servicios y otros pagos anticipados	4	88.009	24.374
Activos por impuestos corrientes	5	184.316	141.065
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		972.961	706.288
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	7.471	4.961
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		7.471	4.961
TOTAL ACTIVOS		**980.432**	**711.249**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	871.355	622.548
Provisiones por beneficios a empleados	8	45.194	37.459
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		916.549	660.007
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Reserva para jubilación patronal y desahucio	9	9.994	594
Otras cuentas por pagar no corrientes	10	529	16.903
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		10.523	17.497
TOTAL PASIVOS		**927.072**	**677.504**
PATRIMONIO:			
Capital social asignado	11	2.000	2.000
Resultados acumulados	12	51.360	31.745
TOTAL PATRIMONIO		**53.360**	**33.745**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**980.432**	**711.249**

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:	13		
Ventas netas		1.533.074	1.499.967
TOTAL		**1.533.074**	**1.499.967**
COSTOS Y GASTOS:	14		
Costo de ventas		1.048.898	1.068.841
Gastos operacionales		410.079	345.208
Gastos no operacionales		38.811	33.248
TOTAL		**1.497.788**	**1.447.297**
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		**35.286**	**52.670**
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1 y 15	(5.293)	(7.901)
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**29.993**	**44.769**
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1 y 15	(11.793)	(11.192)
UTILIDAD/PERDIDA NETA OPERACIONES CONTINUADAS		**18.200**	**33.577**
OTRO RESULTADO INTEGRAL		1.415	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**19.615**	**33.577**

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total
			(US$.)		
Saldos al 1 de enero del 2018	2.000	545	(6.621)	4.235	159
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Aumento otros resultados integrales	-		-	-	-
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	4.244	(4.235)	9
Resultado integral del periodo	-	-	-	33.577	33.577
Saldos al 31 de diciembre 2018	2.000	545	(2.377)	33.577	33.745

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Resultados del ejercicio	Total
			(US$.)		
Saldos al 1 de enero del 2019	2.000	545	(2.377)	33.577	33.745
Aumento capital social	-	-	-	-	-
Aumento otros resultados integrales	-		-	-	-
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	33.577	(33.577)	-
Resultado integral del periodo	-	-	-	19.615	19.615
Saldos al 31 de diciembre 2019	2.000	545	31.200	19.615	53.360

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
	(US$.)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	1.380.634	1.150.940
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.331.356)	(1.132.539)
Otras entradas y salidas de efectivo	(37.396)	(33.248)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	11.882	(14.847)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumentos (Disminuciones) de propiedad, planta y equipo	(4.535)	(4.936)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(4.535)	(4.936)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas y salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	-	-
Aumento (disminución) aumento eta del efectivo y equivalentes de efectivo	7.347	(19.783)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	32.095	51.878
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	39.442	32.095

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD/PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	2019	2018
	(US$.)	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	35.286	52.670
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	2.025	805
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5.293)	(7.901)
Ajustes por gasto impuesto a la renta	(11.793)	(11.192)
Otras partidas distintas al efectivo	10.815	-
Subtotal	(4.246)	(18.288)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(152.440)	(348.940)
Otros activos	(106.886)	(114.735)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	248.807	400.787
Beneficios empleados	7.735	21.278
Otros pasivos	(16.374)	(7.619)
Subtotal	(19.158)	(49.229)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.882	(14.847)

Ver notas a los estados financieros

EIKON DIGITAL S.A.S. (SUCURSAL ECUADOR)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EIKON DIGITAL S.A.S.- Es de nacionalidad Colombiana, domiciliada en la ciudad de Quito – Ecuador mediante protocolización y escritura otorgada el 21 de octubre del 2015, ante el Notario Sexto del Cantón Quito y autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador, mediante resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2015-2453 del 11 de noviembre del mismo año.

La actividad de la Compañía Extranjera es la planeación, diseño, desarrollo, implementación de medios de comunicación soportados en medios digitales para la web y sistemas de producción multimediales, servicios de comunicación, merchandising, mercadeo y asesoría de imagen.

Los estados financieros de **EIKON DIGITAL S.A.S.,** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio de prudencia. - La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros. - La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a valor razonable. - en este rubro se incluyen todos los activos que son mantenidos para negociar o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la Entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad. La Empresa al término de los años 2019 y 2018, no mantiene este tipo de activos.

b) Activos financieros disponibles para la venta. - Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las Diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI – Superávit de activos financieros disponibles para la venta).

c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la Entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. La Compañía al término de los años 2019 y 2018, no mantiene este tipo de activos.

Documentos y cuentas por cobrar comerciales. - Cuentas comerciales por cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de servicios, realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro de su valor.

Las transacciones con partes relacionadas serán presentadas por separado.

Provisión para cuentas incobrables. - Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, estableciéndose el 1% anual correspondientes a las cuentas por cobrar clientes no relacionados y al año correspondiente.

Propiedad, planta y equipo. - La propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. La depreciación y amortización se calculan por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos. Las mejoras importantes que extienden la vida útil de los activos son capitalizadas. Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta se incluyen en resultados, así como los gastos por reparaciones y mantenimiento normal de los activos.

La vida útil estimada de los activos se detalla a continuación:

Activos	**Vida útil**
Equipo de Oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

Cuentas comerciales por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente, si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable, pudiendo posteriormente valorar por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 120 días.

Reconocimiento de ingresos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen solo cuando es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Compañía. No obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procede a reconocerle como gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Costos y gastos. - Los 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 25% para los años 2019 y 2018.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, el saldo de "Efectivo y Equivalentes al Efectivo" se refiere a saldos que la Empresa mantuvo disponibles a la fecha de cierre de los balances, tanto en efectivo como en las correspondientes instituciones financieras del país.

	2019	2018
	(US$.)	
Caja	198	186
Produbanco	39.244	31.909
Total	39.442	32.095

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
	(US$.)	
Clientes	635.837	412.041
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	-1.614	-1.614
	634.223	410.427
Cuentas por cobrar relacionadas	26.971	97.826
Otras cuentas por cobrar	-	501
Total	661.194	508.754

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por cobrar clientes corresponde a valores que se encuentran pendientes de cobro originados por concepto de servicios prestados.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
	(US$.)	
Saldo al inicio del año	1.614	1.614
Provisión cargada al gasto	-	-
Castigos realizados	-	-
Saldo al final del año	1.614	1.614

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los servicios y otros pagos anticipados corresponden principalmente a arriendos pagados, los mismos que se van devengando en forma mensual, conforme el plazo de cumplimento acordado. También dentro de esta cuenta se encuentra registrado anticipos pagados a proveedores.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta activo por impuestos corrientes corresponde principalmente a crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		.....Movimientos.....		
	Saldos al 01/ene/18	**Adiciones**	**Bajas**	**Saldos al 31/dic./18**
		(US$.)		
Muebles y enseres	572	-	-	572
Equipo de oficina	-	799	-	799
Equipo de cómputo	366	4.136	-	4.502
Subtotal	938	4.935	-	5.873
Depreciación acumulada	(107)	(805)	-	(912)
Total	831	4.130	-	4.961

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US$. 805,00 en el año 2018.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO (continuación)

	Saldos al 01/ene/19	Movimientos Adiciones	Movimientos Bajas	Saldos al 31/dic./19
		(US$.)		
Muebles y enseres	572	-	-	572
Equipo de oficina	799	-	-	799
Equipo de cómputo	4.502	4.534	-	9.036
Subtotal	5.873	4.534	-	10.407
Depreciación acumulada	(912)	(2.024)	-	(2.936)
Total	4.961	2.510	-	7.471

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, planta y equipo fue de US$. 2.024 en el año 2019.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se resume como sigue:

	2019	2018
	(US$.)	
Proveedores locales	72.062	19.306
Proveedores del exterior	748.896	479.300
Con la administración tributaria	50.157	123.702
Socios Colombia	240	240
Total	871.355	622.548

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta proveedores nacionales y del exterior corresponde principalmente a valores originados por la compra de bienes y servicios, tienen un vencimiento entre 30 y 45 días plazo y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta por pagar a la administración tributaria, corresponde básicamente a IVA y retenciones, los mismos que han sido liquidados en el próximo año.

8. OBLIGACIONES ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se resume como sigue:

	2019	2018
	(US$.)	
Sueldos beneficios sociales	34.516	25.680
IESS por pagar	5.385	3.878
Participación Utilidades Trabajadores (nota 1 y 15)	5.293	7.901
Total	45.194	37.459

9. RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta corresponde básicamente a la provisión realizada por concepto de jubilación patronal y desahucio, cuyo movimiento se detalla a continuación:

.....Movimientos AÑO 2018.....

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
		(US$.)	
Saldo al 1 de enero del 2018	96	594	690
Incremento reserva año 2018	-	-	-
Ajustes año 2018	(96)	-	(96)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	-	594	594

El cargo a gastos por beneficios empleados por jubilación patronal y desahucio fue de US$. 0,00 en el año 2018.

.....Movimientos AÑO 2019.....

	Jubilación patronal	Bonificación por desahucio	Total Reserva
		(US$.)	
Saldo al 1 de enero del 2019	-	594	594
Incremento reserva año 2019	9.400	-	9.400
Ajustes año 2019	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	9.400	-	9.994

El cargo a gastos por beneficios empleados por jubilación patronal y desahucio fue de US$. 9.400 en el año 2019.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta, corresponde a provisiones por pagar por concepto de cursos, medios, plataformas, clientes y auditoría externa.

11. CAPITAL SOCIAL ASIGNADO

El capital social asignado al 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, para propósitos de operaciones en el Ecuador, es de US$. 2.000,00.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de esta cuenta se encuentra conformado de la siguiente manera:

	2019	2018
	(US$.)	
Ganancias acumuladas	33.577	-
Pérdidas acumuladas	(2.377)	(2.377)
Ganancia/pérdida del periodo	19.615	33.577
Otros resultados integrales	545	545
Total	51.360	31.745

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Servicios	2019	2018
	(US$.)	
Ventas netas	1.533.074	1.499.967
Total	1.533.074	1.499.967

14. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Servicios	COSTOS Y GASTOS 2019	2018
	(US$.)	
Costo de ventas	1.048.898	1.068.841
Gastos operacionales	410.079	345.208
Gastos no operacionales	38.811	33.248
Total	1.497.788	1.447.297

15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, fue determinado como sigue:

	2019	2018
	(US$.)	
Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	35.286	52.670
Participación de trabajadores en las utilidades	(5.293)	(7.901)
Más gastos no deducibles	17.180	-
Menos deducción por incremento de empleados	-	-
	47.173	44.769
Utilidad a reinvertir	-	-
Utilidad gravable	47.173	44.769
Impuesto a la renta	11.793	11.192

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE (corriente)

	2019	2018
	(US$.)	
Saldos al inicio del año	(33.227)	(16.995)
Provisión cargada al gasto	11.793	11.192
Menos:		
Anticipos de impuesto a la renta	-	-
Pagos efectuados	(-)	(-)
Impuestos retenidos por terceros	(31.000)	(27.424)
Saldo al final del año	(52.434)	(33.227)

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (abril 3 del 2020), no han ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.