

DATA TOOLS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

DATA TOOLS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICE

Páginas No.

Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 -25

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente:			
Bancos	5	US\$ 439,675	814,190
Cuentas por cobrar:			
Clientes		1,086,445	1,230,675
Préstamos a Funcionarios y empleados		2,400	2,400
Otras cuentas por cobrar		122,500	20,304
Total cuentas por cobrar	6	1,211,345	1,253,379
Servicios y otros pagos anticipados			
Seguros pagados por anticipados		8,019	9,267
Anticipos a proveedores		1,229	33,246
Otros		27,096	48,462
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		204,501	214,009
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)		77,114	0
Otros activos corrientes	7	331,950	29,200
Total activo corriente		2,300,928	2,401,753
Activo no corriente:			
Plantas, mobiliarios y equipos		2,276,332	2,051,678
Menos depreciación acumulada		1,337,321	869,526
Total plantas, mobiliarios y equipos, neto	8	939,011	1,182,152
Activos por impuestos diferidos		7,430	4,135
Total de Activos		US\$ 3,247,369	3,588,040

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Tania Marlene Perez Lozada
Gerente General
Sucursal Ecuador



CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	9	US\$ 247,880	127,320
Préstamos Bancarios		0	13,925
Obligaciones con la administración tributaria		76,115	41,984
Provisiones	10	258,800	806,453
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	12	411,375	390,599
Obligaciones con el IESS		23,868	22,387
Total cuentas por pagar		<u>1,018,037</u>	<u>1,402,668</u>
Beneficios de ley a empleados	11	70,866	73,981
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio		<u>384,941</u>	<u>377,449</u>
Total pasivo corriente		<u>1,473,844</u>	<u>1,854,098</u>
Pasivo no corriente:			
Jubilación Patronal	13	18,282	15,145
Otros beneficios no corrientes para los empleados	13	151,029	151,980
Total pasivo no corriente		<u>169,312</u>	<u>167,126</u>
Total pasivos		<u>1,643,156</u>	<u>2,021,224</u>
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 110.000 suscritas de US\$1 cada una	14	110,000	110,000
Utilidades (Pérdidas) actuariales	16	-94,276	-99,046
Ingreso por impuestos diferidos		7,430	4,135
Resultado del Ejercicio		<u>1,581,059</u>	<u>1,551,727</u>
Total patrimonio		<u>1,604,213</u>	<u>1,566,816</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>US\$ 3,247,369</u>	<u>3,588,040</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Tania Marlene Perez Lozada
Gerente General
Sucursal Ecuador



CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

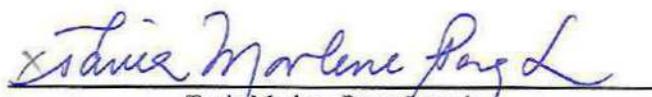
DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	18	US\$ 8,995,768	9,722,956
Ventas netas		<u>8,995,768</u>	<u>9,722,956</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	19	6,409,968	7,197,964
Total gastos de operación		<u>6,409,968</u>	<u>7,197,964</u>
Utilidad en operación		<u>2,585,801</u>	<u>2,524,992</u>
Otros ingresos (egresos):			
Gastos financieros	19	26,950	23,699
Intereses ganados		487	1,354
Otros, neto		6,936	13,680
Total otros ingresos (egresos), neto		<u>19,527</u>	<u>8,665</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		2,566,274	2,516,328
Participación trabajadores sobre utilidades		<u>384,941</u>	<u>377,449</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		2,181,333	2,138,878
Impuesto a la renta	12	600,274	587,151
Utilidad neta		<u><u>1,581,059</u></u>	<u><u>1,551,727</u></u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias (pérdidas) actuarial		8,065	16,266
Resultado integral del año		<u><u>1,589,124</u></u>	<u><u>1,567,993</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Tania Marlene Perez Lozada
Gerente General
Sucursal Ecuador


CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

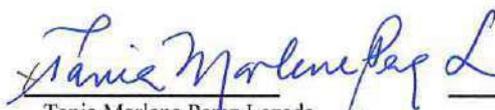
DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

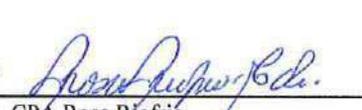
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

		<u>Capital pagado</u>	<u>Utilidades (Pérdidas) actuariales</u>	<u>Utilidades (Pérdidas) acumuladas</u>	<u>Utilidades (Pérdidas) del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	US\$	110,000	-111,177	478,363	1,322,308	1,799,495
Transferencias				1,322,308	-1,322,308	0
Dividendos				-1,800,672		-1,800,672
Utilidades (Pérdidas) actuariales			12,131			12,131
Ingresos por impuestos diferidos			4,135			4,135
Utilidad neta					1,551,727	1,551,727
Saldo al 31 de diciembre del 2018	US\$	<u>110,000</u>	<u>-94,911</u>	<u>0</u>	<u>1,551,727</u>	<u>1,566,816</u>
Aumento de capital social						0
Transferencias				1,551,727	-1,551,727	0
Dividendos (Nota 17)				-1,551,727		-1,551,727
Utilidades (Pérdidas) actuariales			4,770			4,770
Ingresos por impuestos diferidos			3,295			3,295
Utilidad neta					1,581,059	1,581,059
Saldo al 31 de diciembre del 2019	US\$	<u>110,000</u>	<u>-86,846</u>	<u>0</u>	<u>1,581,059</u>	<u>1,604,213</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


 Tania Marlene Pérez Lozada
 Gerente General
 Sucursal Ecuador


 CPA Rosa Ríofrío
 Contadora General
 Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Aumento (disminución) en efectivo:

Flujos de efectivo en las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes		US\$ 9,139,998	11,781,010
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-6,538,090	-7,915,580
Pagos a y por cuenta de los empleados		-406,657	-100,310
Dividendos pagados	17	-1,551,727	-1,800,672
Intereses pagados	19	-2,561	-5,095
Intereses recibidos		487	1,354
Impuesto sobre la renta pagados		-677,388	-587,151
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>-35,937</u>	<u>1,373,556</u>

Flujos de efectivo en las actividades de inversión:

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	8	<u>-224,654</u>	<u>-201,422</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-224,654	-201,422

Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-

Financiación por préstamos		-13,925	-14,707
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>-100,000</u>	<u>-734,273</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-113,925	-748,980

Aumento (Disminución) neto en efectivo

Efectivo al inicio del año

Efectivo al final del año

US\$ 439,675 814,190

P A S A N

T.A

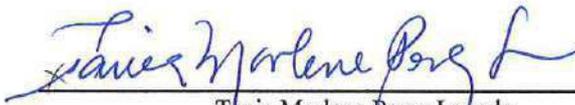
DATA TOOLS S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

V I E N E N

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

Utilidad/pérdida antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$	2,566,274	2,516,328
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación y amortización		467,795	473,374
Provisiones		55,722	77,303
Participación de trabajadores		-384,941	-377,449
Impuesto a la renta		-600,274	-587,151
Total partidas conciliatorias		<u>-461,698</u>	<u>-413,923</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes		144,230	2,058,054
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-2,196	343
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores		32,017	-32,855
(Incremento) disminución en otros activos		-351,036	-67,927
(Incremento) disminución en cuentas por pagar		122,041	-158,702
(Incremento) disminución en beneficios empleados		6,562	100,310
Incremento (disminución) en otros pasivos		-2,092,131	-2,628,072
Total cambios en activos y pasivos		<u>-2,140,513</u>	<u>-728,849</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u><u>-35,937</u></u>	<u><u>1,373,556</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Tania Marlene Perez Lozada
Gerente General
Sucursal Ecuador


CPA Rosa Riofrio
Contadora General
Reg. Nac 32.297

DATA TOOLS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

1.- Operaciones

DATA TOOLS S.A. se constituyó el uno de marzo del 2016 en cumplimiento con lo ordenado a la resolución No. SCVS.INC.DNASD.SAS.2016.0001098 dictada el siete de marzo del 2016, que contiene el permiso para operar en el Ecuador de la compañía extranjera **DATA TOOLS S.A.**, mediante escritura pública inscrita el ocho de marzo del 2016 ante la notaria vigésima primera del cantón Guayaquil. Sus oficinas están ubicadas, en la Av. , de las Américas y su actividad principal es la prestación de servicios de tecnología informática, ingeniería en sistema.

La Compañía mantiene una alianza estratégica con la Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil, celebrada el 21 de marzo del 2016 ante el notario quincuagésimo del cantón Guayaquil para realizar la gestión de infracciones de tránsito en la ciudad, el mismo que tendrá vigencia de cinco (5) años.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Uso de estimados y juicios:

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible.

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, a valor razonable con cambios a resultados y otras cuentas por cobrar" y; los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (impuestos por pagar y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

c.1) Medición de activos y pasivos financieros:

Los activos y pasivos financieros descritos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos usando el método de interés efectivo. Se incluyen en el activo y pasivo corriente de acuerdo a su vencimiento.

d) Bases de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

e) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios la Compañía los reconoce sobre la base del devengado.

g) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporarias: el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable; o diferencias relacionadas en el costo atribuido a las propiedades y

equipos en la medida en que sea probable que tales diferencias no serán revertidas en el futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando 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 paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas;

También se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo (nota 10).

Las sociedades constituidas a partir del 2011, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa

autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

h) Mobiliarios y equipos

Las partidas de mobiliarios y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles, equipos y equipos de oficina	20%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

i) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengados.

3.- Normas contables, nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de</u>
Modificaciones a la NIIF 3	Definición de un negocio	1 de enero del 2020
Modificaciones a la NIC 1 y NIC 8	Definición de materialidad	1 de enero del 2020
Marco Conceptual	Modificaciones a referencias en el Marco Conceptual en las Normas NIIF	1 de enero del 2020

Modificaciones a la NIIF 3 Definición de un negocio

Las modificaciones aclaran que, mientras los negocios usualmente tienen salidas (outputs), las salidas no son requeridas para que una serie de actividades y activos integrados califiquen como un negocio. Para ser considerado como un negocio, una serie de actividades y activos adquiridos deben incluir, como mínimo, una entrada y un proceso sustancial que juntos contribuyan significativamente a la capacidad de generar salidas.

Se proporciona guía adicional que ayuda a determinar si un proceso sustancial ha sido adquirido. Las modificaciones introducen una prueba opcional de concentración para simplificar la evaluación para identificar si una serie de actividades y activos adquiridos no es un negocio. De acuerdo con esta prueba opcional, una serie de actividades y activos

adquiridos no es un negocio si sustancialmente todo el valor razonable de los activos brutos adquiridos se concentra en un activo identificable único o un grupo de activos similares. Las modificaciones se aplican prospectivamente a todas las combinaciones de negocios y adquisiciones de activos cuya fecha de adquisición sea en o después del primer período de reporte comenzado en o después del 1 de enero de 2020, con adopción anticipada permitida.

Modificaciones a la NIC 1 y NIC 8 Definición de materialidad

Las modificaciones tienen el objetivo de simplificar la definición de materialidad contenida en la NIC 1, haciéndola más fácil de entender y no tienen por objetivo alterar el concepto subyacente de materialidad en las NIIF. El concepto de oscurecer información material con información inmaterial se ha incluido en la nueva definición.

El límite para la materialidad que influye a los usuarios se ha cambiado de “podría influir” a “podría esperarse razonablemente que influya”.

La definición de materialidad en la NIC 8 ha sido reemplazada por una referencia a la definición de materialidad en la NIC 1. Además, el IASB modificó otras normas y el Marco Conceptual que contenían una definición de materialidad o referencia al término materialidad para garantizar la consistencia.

La modificación se aplicará prospectivamente para períodos de reporte que comiencen en o después del 1 de enero de 2020, con aplicación anticipada permitida.

Modificaciones a referencias al Marco Conceptual de las NIIF

Junto con el Marco Conceptual revisado, que entró en vigor en su publicación el 29 de marzo de 2018, el IASB también emitió las Modificaciones a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas NIIF. El documento contiene modificaciones para las NIIF 2, NIIF 3, NIIF 6, NIIF 14, NIC 1, NIC 8, NIC 34, NIC 37, NIC 38, CINIIF 12, CINIIF 19, CINIIF 20, CINIIF 22 y SIC 32.

Sin embargo, no todas las modificaciones actualizan a los pronunciamientos respecto a las referencias al marco conceptual de manera que se refieran al Marco Conceptual revisado. Algunos pronunciamientos solo se actualizan para indicar a cuál versión se refieren (al Marco IASB adoptado por el IASB en 2001, el Marco IASB de 2010 o el Marco revisado del 2018) o para indicar que las definiciones en la Norma no se han actualizado con nuevas definiciones desarrolladas en el Marco Conceptual revisado.

Las modificaciones, que en realidad son actualizaciones, son efectivas para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero de 2020, con adopción anticipada permitida.

4.- Administración de Riesgo Financiero

Durante el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de crédito
 Riesgo de liquidez
 Riesgo de mercado

a) Ambiente de Administración de riesgos

La Administración es responsable por establecer y monitorear el ambiente de administración de riesgos, así como también, es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con la finalidad de identificar y analizar aquellos riesgos que pudiera enfrentar la Compañía, determinar límites de afectación tolerables y definir los controles de riesgo adecuados; así como también para monitorear los riesgos y el cumplimiento de dichos límites. La administración es responsable también de revisar periódicamente las políticas y los sistemas de administración de riesgo de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entienden sus funciones y obligaciones.

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

b) Riesgos de liquidez, crédito y de mercado

La Compañía no evidencia riesgo alguno de liquidez, de crédito ni de mercado; en relación a sus instrumentos financieros.

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se descompone en:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	300	300
Banco de Guayaquil	89,375	63,890
Inversiones temporales	350,000	750,000
Total	<u>439,675</u>	<u>814,190</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

Las inversiones en el Banco de Guayaquil por el valor de US\$350,000, fueron colocadas a 5 días plazo, con una tasa de interés del 1.15%,

6. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se descomponen como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Detalle</u>		
Cuenta por cobrar clientes	1,086,445	1,230,675
Préstamos a Funcionarios y empleados	2,400	2,400
Otras cuentas por cobrar	122,500	20,304
Total cuentas por cobrar	<u>1,211,345</u>	<u>1,253,379</u>

El saldo de cuentas por cobrar a clientes, representa el servicio brindado a la . Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil. Estas ventas no generan interés y han sido recuperadas parcialmente a la fecha de este reporte.

7. **Otros activos corrientes –Depósitos en garantía.**

La compañía arrienda locales e instalaciones destinadas para centros de atención al cliente, y entrega garantías hasta la terminación del contrato, un detalle es el siguiente:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Proveedor</u>		
Predro Vicente Verduga	26,000	26,000
Inmobicampo S.A.	3,200	3,200
Espinosa Mora Elena Mercedes	2,750	0
Empresa Publica Municipal De Tránsito	300,000	0
Total	<u>331,950</u>	<u>29,200</u>

Al 31 de diciembre del 2019 el cargo a gastos por arriendo fue de US\$451,019 y del año 2018 fue de US\$279,196.

8.- **Mobiliarios y equipos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de mobiliarios, y equipos, es como sigue:

		Equipos de computación	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de oficina y comunicación	Vehículos	Total
Costo							
01 de enero del 2019	US\$	558,080	1,216,993	55,191	27,673	193,740	2,051,677
Adiciones		111,786	114,662	455			226,903
Bajas			2,250				2,250
31 de Diciembre del 2019	US\$	<u>669,867</u>	<u>1,329,405</u>	<u>55,646</u>	<u>27,673</u>	<u>193,740</u>	<u>2,276,331</u>
Depreciación acumulada							
01 de enero del 2019	US\$	384,299	374,083	20,732	9,326	81,086	869,526
Adiciones		153,791	258,665	11,064	5,526	38,748	467,794
Bajas							
31 de Diciembre del 2019	US\$	<u>538,090</u>	<u>632,748</u>	<u>31,797</u>	<u>14,852</u>	<u>119,834</u>	<u>1,337,321</u>
Mobiliarios y equipos, neto		<u>131,777</u>	<u>696,657</u>	<u>23,849</u>	<u>12,821</u>	<u>73,906</u>	<u>939,010</u>

		Equipos de computación	Instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de oficina y comunicación	Vehículos	Total
Costo							
01 de enero del 2018	US\$	513,698	1,078,619	50,925	27,673	193,740	1,864,656
Adiciones		44,382	138,374	4,266		14,400	201,422
Bajas						14,400	14,400
31 de Diciembre del 2018	US\$	<u>558,080</u>	<u>1,216,993</u>	<u>55,191</u>	<u>27,673</u>	<u>193,740</u>	<u>2,051,678</u>
Depreciación acumulada							
01 de enero del 2018	US\$	206,366	141,985	10,083	3,780	48,338	410,552
Adiciones		177,933	232,098	10,661	5,535	47,148	473,374
Bajas						14,400	14,400
31 de Diciembre del 2018	US\$	<u>384,299</u>	<u>374,083</u>	<u>20,744</u>	<u>9,314</u>	<u>81,086</u>	<u>869,526</u>
Mobiliarios y equipos, neto		<u>173,782</u>	<u>842,910</u>	<u>34,447</u>	<u>18,359</u>	<u>112,654</u>	<u>1,182,152</u>

Al 31 de diciembre del 2019 el cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue de US\$467,794 y del año 2018 fue de US\$473,374.

9. **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar proveedores	247,880	127,320
Total cuentas por pagar	247,880	127,320

10. **Provisiones**

La provisiones que registra la Compañía corresponden a contratos suscritos con proveedores por servicios prestados durante el año 2019, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cirfony S.A.	136,756	713,821
Otros	15,117	-
Milanzi S.A.	30,587	35,276
Casas de cobros y otros	51,840	57,356
Empresa Publica Municipal De Tránsito	24,500	-
Total Provisiones	258,800	806,453

Milanzi S.A.-Contrato suscrito el quince de septiembre del 2017, tiene como objeto asesoría administrativa y financiera, y tiene un plazo de vigencia igual al del contrato de alianza estratégica así como sus futuras prórrogas o renovaciones, o hasta la fecha en que el mismo se dé por terminado por decisión administrativa o de autoridad competente, lo que ocurra primero.

Casas de cobros.-Servicios de call center de recaudaciones de multas recibidos mensualmente por diferente proveedores.

A la presentación del informe las provisiones han sido devengadas en su totalidad.

11. **Beneficios de ley a empleados**

J.P.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los beneficios de ley a empleados se descomponen así:

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Nomina y Serv. Por pagar</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2019	US\$	7,220	22,939	43,001	822	73,982
Adiciones		88,758	33,478	44,835	80,046	247,118
Pagos		88,674	31,858	48,834	80,867	250,233
Saldo al 31/12/2019	US\$	<u>7,305</u>	<u>24,559</u>	<u>39,003</u>	<u>0</u>	<u>70,866</u>

		<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Nomina y Serv. Por pagar</u>	<u>Total</u>
Costo:						
Saldo al 01/01/2018	US\$	7,780	20,841	34,077	5,321	68,019
Adiciones		91,440	31,221	45,018	88,754	256,434
Pagos		92,000	29,124	36,094	93,253	250,472
Saldo al 31/12/2018	US\$	<u>7,220</u>	<u>22,938</u>	<u>43,001</u>	<u>822</u>	<u>73,981</u>

12. Impuesto a la renta

Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal

El 21 de agosto del 2018, se emitió la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reformas a varios cuerpos legales

Impuesto a la renta

Ingresos

Se considera ingreso exento, los dividendos y utilidades distribuidos a favor de sociedades o de personas naturales domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición; siempre y cuando, las sociedades que distribuyen no tengan como beneficiario efectivo de los dividendos a una persona natural residente en el Ecuador.

Se eliminó el último inciso del artículo 9 Exenciones que establecía lo siguiente: "En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios".

Se determinó nuevos sectores como priorizados para el Estado, tales como: agrícola; oleoquímica; cinematografía y audiovisuales, eventos internacionales; exportación de servicios; desarrollo y servicios de software, producción y desarrollo de hardware tecnológico, infraestructura digital, seguridad informática, productos y contenido digital, servicios en línea; eficiencia energética; industrias de materiales y tecnologías de construcción sustentables; y, sector industrial, agroindustrial y agroasociativo.

Los administradores u operadores de ZEDE, estarán exonerados del pago del impuesto a la renta y su anticipo por los primeros 10 años, contados a partir del primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.

Gastos Deducibles

- Se establece que la deducibilidad en el Impuesto a la Renta y la exención del ISD relacionados con los pagos originados por financiamiento externo serán aplicables a todo perceptor del pago en el extranjero, siempre y cuando se cumplan los criterios establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con estándares internacionales de transparencia

Tarifa

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades se incrementará al 28% cuando la sociedad dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.

Utilidad en la enajenación de acciones

Se establece un impuesto a la renta único a las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

Adicionalmente, se establece que en reestructuraciones societarias no se entenderá producida enajenación directa ni indirecta alguna.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Se elimina el anticipo de impuesto a la renta para sociedades como impuesto mínimo y se establece su devolución, en el caso en que éste supere o no exista impuesto a la renta causado.

De conformidad con la “Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera” publicado en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de 29 de diciembre del 2017, para el año 2018 entra en vigor la nueva tarifa general de Impuesto a la Renta para las sociedades del 22% al 25%.

El gasto por 25% y 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Detalle		2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	US\$	2,181,333	2,138,878
Más: Gastos no deducibles		219,763	209,727
Base imponible para impuesto a la renta		2,401,096	2,348,605
Impuesto a la Renta Causado		600,274	587,151
Menos: retenciones en la fuente		188,899	196,552
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$	<u>411,375</u>	<u>390,599</u>

13. **Beneficios a los empleados**

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Los aspectos más importantes de dicho reglamento se incluyen a continuación:

Será deducible la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

Adicionalmente, se establece el reconocimiento de un impuesto diferido relacionado con las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir del 1 de enero del 2018, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación hasta por el monto efectivamente pagado

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 un detalle es el siguiente:

		Saldo al		Costo		Pérdidas (ganancias)		Saldo al
		01/01/2019	Adiciones	Financiero	Pagos	actuariales reconocidas	en el ORI	31/12/2019
Jubilación Patronal	US\$	15,145	10,989	1,169		9,021		18,282
Desahucio		16,866	8,231	1,283	6,048	4,576		24,908
Despido Intempestivo		135,115	25,102	8,948	43,043			126,122
Total	US\$	167,126	44,322	11,400	49,091	13,597		169,311

		Saldo al		Costo		Pérdidas (ganancias)		Saldo al
		01/01/2018	Adiciones	Financiero	Pagos	actuariales reconocidas	en el ORI	31/12/2018
Jubilación Patronal	US\$	11,651	13,949	882	0	11,337		15,145
Desahucio		10,949	8,782	821	0	3,686		16,866
Despido Intempestivo		119,211	38,142	8,948	31,186			135,115
Total	US\$	141,811	60,873	10,651	31,186	15,023		167,126

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

14. **Capital social**

El capital asciende a US\$110.000, que está representado por 110.000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen Datatools Colombia., propietaria de 110.000 acciones.

15. **Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

16. **Ganancias-perdidas actuariales**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía reconoce los efectos de la aplicación de la NIIF (NIC 19) en la cuenta ganancias o pérdidas actuariales, un detalle es el siguiente:

	Saldo al 01/01/2019	Pérdidas (ganancias) actuariales reconocida por por cambio en supuestos financieros	Pérdidas (ganancias) actuariales reconocida por ajustes y experiencias	Efecto de reducciones anticipadas	Saldo al 31/12/2019
Jubilación Patronal	US\$ -6,201	3,317	2,279	3,425	2,821
Desahucio	5,706	-463	-5,040	-8,288	-8,085
Despido Intempestivo	99,541				99,541
Total	US\$ 99,046	2,854	-2,761	-4,863	94,276

		Saldo al 01/01/2018	Pérdidas (ganancias) actuarial reconocida por por cambio en supuestos financieros	Pérdidas (ganancias) actuarial reconocida por ajustes v experiencias	Efecto de reducciones anticipadas	Saldo al 31/12/2018
Jubilación Patronal	US\$	5,137	3,531	3,544	4,263	-6,201
Desahucio		6,499	1,075	282	0	5,706
Despido Intempestivo		99,541	0			99,541
Total	US\$	111,177	4,606	3,826	4,263	99,046

17. **Resultados acumulados.**

Corresponde a las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y pueden ser utilizados para la distribución de dividendos, en marzo del 2019 la Junta General de Accionistas aprobó la distribución de dividendos por el valor de US\$1'551,727, correspondiente a las utilidades del año 2018.

18. **Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos corresponden a la gestión de la recaudación de infracciones de tránsito efectuadas a la Empresa Municipal de Tránsito de Guayaquil, un detalle es como sigue:

	US\$	
<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	8,995,768	9,722,956
Total	8,995,768	9,722,956

19. **Gastos de Operación por naturaleza**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de los gastos es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,074,789	1,105,049
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	208,763	194,981
Beneficios sociales e indemnizaciones	186,812	194,386
Gastos planes de beneficios a empleados	21,672	77,303
Total gastos de personal	1,492,035	1,571,719
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	47,380	42,740
Mantenimiento y reparaciones	127,450	140,923
Arrendamiento	235,695	290,505
Publicidad	16,157	16,646
Seguros	16,242	19,973
Transporte	3,355	6,631
Gastos de viaje	39,235	71,409
Gastos de Gestion	10,907	4,473
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	157,042	156,002
Impuestos y Contribuciones	34,088	181,450
Depreciaciones	467,795	473,374
Amortizaciones	90,501	115,411
Otros gastos	3,672,086	4,106,707
Total gastos administrativos	4,917,932	5,626,245
Gastos Financieros		
Intereses	2,561	5,095
Comisiones	24,389	18,604
Total gastos financieros	26,950	23,699
Total Gastos	6,436,917	7,221,663

20. **Propiedad Intelectual**

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

21. **Aprobación de los estados financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados en Enero del 2020.
