

**PROJECTLAB S.A.**

**Notas al Estado Financiero**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2018**

**PROJECTLAB S.A.**

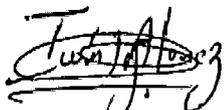
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

**PROJECTLAB S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>
Activos corrientes:		
Caja bancos y equivalentes de efectivo	<i>(Nota 4)</i>	\$ 428
Cuentas por cobrar	<i>(Nota 5)</i>	17.272
Activos por impuestos Corrientes	<i>(Nota 6)</i>	1.192
Inventarios	<i>(Nota 7)</i>	-
<b>Total activos corriente</b>		<b>18.892</b>
Activos no corrientes:		
Equipo de Cómputo		3450
Depreciación Acumulada		715
<b>Total activos no corriente</b>		<b>2.735</b>
<b>Total activos</b>		<b>\$ 21.627</b>



Iván Álvarez  
Gerente General



Mónica Ramírez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	
		<i>(US Dólares)</i>	
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	<i>(Nota 9)</i>	\$ 764	\$ -
Provisiones de Gastos	<i>(Nota 8)</i>	3600	-
Pasivos por impuestos corriente	<i>(Nota 6)</i>	148	-
Préstamos Socios	<i>(Nota 10)</i>	45	-
Otras cuentas por pagar	<i>(Nota 10)</i>	15.093	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>19.650</b>	<b>-</b>
Pasivos no corrientes:			
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Patrimonio:			
Capital pagado	<i>(Nota 11)</i>	1.000	-
Utilidad (Perdida) del Ejercicio		977	-
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1.977</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 21.627</b>	<b>\$ -</b>

Iván Alvarez  
Gerente General

Mónica Ramírez  
Contadora General

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

**PROJECTLAB S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRALES**

	Años Terminados el 31 de Diciembre de 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas de actividades ordinarias	\$ 40.152	\$ -
Utilidad bruta	<u>40.152</u>	<u>-</u>
Gastos de operación: <i>(Nota 12)</i>		
Gastos de administración y venta	<u>(38.825)</u>	<u>-</u>
Utilidad de operaciones	<u>(38.825)</u>	<u>-</u>
Otros ingresos (gastos) neto:		
Otros Ingresos Venta Activo Fijo	(12)	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	(1.339)	-
Impuesto a la renta <i>(Nota 6)</i>		
Corriente	-	-
Diferido	-	-
Utilidad neta del año	<u>\$ (977)</u>	<u>\$ -</u>

Iván Alvarez  
Gerente General

Mónica Ramírez  
Contadora General

**PROJECTLAB S.A.**

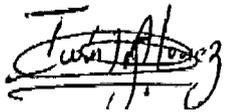
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

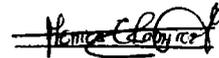
**PROJECTLAB S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	<b>Capital Pagado</b>	<b>Utilidad / Pérdida del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
		<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	\$ 1.000	\$ -	\$ 1.000
Utilidad neta del año		977	977
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	<u>\$ 1.000</u>	<u>977</u>	<u>\$ 1.977</u>



Iván Alvarez  
Gerente General



Mónica Ramírez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	31 de Diciembre de 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo en las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros ingresos	\$ (22.881)	\$ -
Efectivo pagado a proveedores y empleados	20.003	-
<b>Efectivo (utilizado) generado por las operaciones</b>	<b>2.878</b>	<b>-</b>
Costos financieros pagados		-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Otros ingresos netos	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>(2.878)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Capital Pagado por los accionistas	1.000	-
Adquisición de Activos Fijos	(3.450)	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>2.450</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
Préstamo Accionista		-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>		<b>-</b>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	428	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b>\$ 428</b>	<b>\$</b>

Iván Álvarez  
Gerente General

Mónica Ramírez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

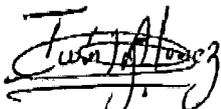
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	31 de Diciembre de 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto (Utilizado en) provisto por las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	\$ 977	\$ -
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>		
Provisión Ingresos	(17.000)	-
Provisión Gastos	3.600	-
Depreciación	715	-
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(272)	-
Disminución (Aumento) de impuestos	(1.193)	-
Disminución (Aumento) en otros activos	-	-
Disminución (aumento) en cuentas por pagar	764	-
Disminución (Aumento) en otros pasivos	15.286	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>\$ (2.878)</b>	<b>\$ -</b>



Iván Álvarez  
Gerente General



Mónica Ramírez  
Contadora General

# **PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

## **1. Operaciones**

**PROJECTLAB S.A.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura en el año 2018 y cuya actividad principal es la Prestación de Asesoramiento y ayuda a las empresas y las Administraciones Públicas en Materia de Planificación, Organización, Eficiencia y Control, Información Administrativa, etcétera y se encuentra ubicada en Av. Amazonas 477 y Ramón Roca de la ciudad de Quito con RUC 1792863562001, cuya estructura organizacional y societaria corresponde a personas jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. constituyó mediante escritura pública otorgada el 15 de Abril de 2018 registrada ante el Notaria sexagésima séptima del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 16 de Abril del 2018, con un plazo de duración de 80 años pudiendo ser el plazo prorrogado o disminuido por decisión de la Junta General de Socios.

## **2. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

### **Declaración de cumplimiento**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados en su totalidad con los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, vigentes al 31 de diciembre de 2018.

### **Moneda funcional y de representación**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América. que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **Aprobación de los estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la compañía con fecha 22 de abril de 2019, los cuales posteriormente serán puestos a consideración de la junta General de socios para su aprobación definitiva de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías. En opinión de la gerencia, estos estados financieros separados serán aprobados sin modificación.

# PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

## 2. Bases de Presentación de los Estados Financieros (Continuación)

### Base de medición

Conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para Pymes, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, y valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen los estados financieros fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican, se encuentran bajo estas normas, siendo resueltas por la Administración de la compañía.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia de la compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

### Uso de juicios y Estimado

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

## 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

### a) Efectivo y Equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de efectivo en caja y bancos de libre disponibilidad. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

# PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

y cuya exposición al riesgo es insignificante.

## 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

### b) Instrumentos financieros

#### i. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de deudores comerciales, cuentas por cobrar compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la Compañía se describen a continuación:

- Deudores comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva del deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimientos inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”) y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activos financieros o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

- Baja de un activo financiero.- La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente

# PROJECTLAB S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

#### a) Instrumentos financieros

##### ii. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

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.

La gerencia determina la clasificación de sus pasivos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la Compañía se describen a continuación:

- Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados integrales durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
- Acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas 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 y servicios es de 30 días para proveedores nacionales.
- Baja de un pasivo financiero.- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

#### b) Inventarios

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden su valor neto de realización. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación y darle su condición de venta, forman parte del costo. Los inventarios de la Compañía se contabilizan de la siguiente manera:

## PROJECTLAB S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta establecido en el curso ordinario del negocio, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

La estimación de inventario de lento movimiento y obsoleto es realizada como resultado de un estudio efectuado por la Compañía que considera para cada partida la antigüedad, nivel de rotación y fechas de vencimiento. La provisión para obsolescencia se carga a los resultados integrales del año.

### **3. Resumen de Políticas Contables Significativas (Continuación)**

#### **b) Inventarios**

La estimación de inventario de lento movimiento y obsoleto es realizada como resultado de un estudio efectuado por la Compañía que considera para cada partida la antigüedad, nivel de rotación y fechas de vencimiento. La provisión para obsolescencia se carga a los resultados integrales del año.

#### **c) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

El Impuesto 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 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambio en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria, también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (Continuación)

#### d) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los criterios específicos de reconocimiento de los principales ingresos percibidos por la compañía son mencionados a continuación:

**Venta de bienes-** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes. Los ingresos de la Compañía provienen principalmente por la venta de activos fijos.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

**Servicios -** Los ingresos por servicios se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se han prestado los servicios de acuerdo a los criterios establecidos en los contratos suscritos con terceros o en función del servicio entregado según sea el caso.

#### e) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas que corresponde al costo de adquisición de los bienes que comercializa la Compañía se registra cuando se entregan los bienes de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Se registran al costo histórico. Los otros 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.

#### f) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas (Continuación)

#### g) Compensación de saldos y transacciones

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### g) Clasificación de partidas corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

*(Espacio en blanco)*

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### 4. Uso de juicios estimaciones y supuestos contables significativos

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos gastos activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye la aplicación de los siguientes criterios y estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

#### a) Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La compañía evidenciará que un activo financiero se ha deteriorado, cuando se presenten uno o más de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del obligado.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, como: incumplimiento en los pagos del capital o intereses.
- Cuando la Compañía por razones económicas o legales relacionadas con el obligado, le otorga ventajas que no habría otorgado en condiciones normales.
- El obligado entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero, debido a dificultades financieras.

#### a) Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable, La compañía ha considerado que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro, pero pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas) en la interpretación de normas que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### f) Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

### 4. Caja Bancos

Al 31 de diciembre, el efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Banco Bolivariano Cta. Cte	\$ 378
	<u>\$ 378</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

### 5. Deudores comerciales

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	<b>Al 31 de Diciembre de 2018</b>	
	<i>(USD Dólares)</i>	
Cientes No Relacionados Locales y del Exterior	17.272	-
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales y del Exterior	-	-
	<u>17.272</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre, el saldo de deudores comerciales por ventas locales, se encuentra en un rango de antigüedad de 2 a 60 días.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### 6. Impuestos

#### 6.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

**Activos y pasivos del año corriente.**- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	31 de Diciembre 2018	
	(US Dólares)	
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>		
Crédito Tributario Retención de Impuesto a la Renta	\$ 104	\$-
Crédito Tributario IVA y Retenciones de IVA	\$ 1.089	
	<u>\$ 1.193</u>	<u>\$-</u>
	31 de Diciembre 2018	
	(US Dólares)	
<b>Pasivo por impuesto corriente:</b>		
Impuesto al valor agregado IVA en ventas - Retenciones	148	-
	<u>148</u>	<u>-</u>

(\*) Constituye el impuesto al valor agregado generado en ventas, y retenciones pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas.

#### Conciliación Tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% (2018) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% (2018) sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	31 de Diciembre 2018	
Pérdida o Utilidad antes de impuesto a la renta	\$(1.339)	\$-
Más gastos no deducibles	307	
Menos Amortización de pérdida tributaria		
Utilidad o pérdida tributaria del año	1.646	-
Tasa de impuesto a la renta(*)	22%	-
Impuesto a la renta causado	362	-
(menos)Retenciones del año	465	-
Saldo a favor de la compañía	<u>\$(103)</u>	<u>\$-</u>

(\*)En el año 2018, se determinó la tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a toda la base imponible, la compañía informo a la Administración Tributaria la composición de sus

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la ley y sus resoluciones correspondientes

### Conciliación Tributaria

(\*\*) Al 31 de diciembre del año 2018 según el Decreto 210, publicado en 2018, la reducción del saldo del anticipo del impuesto a la renta, se estableció entre otros aspectos que las empresas y personas naturales con ventas desde USD 500.000,01 hasta USD 1'000.000, tendrán exoneración del 60%.

### 7. Transacciones con partes relacionadas

#### a) Obligaciones con socios

Los saldos por pagar y préstamos con socios al 31 de diciembre, se desglosan como sigue:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	2018	2017
				<i>(USD Dólares)</i>	
<i>Largo Plazo:</i> Paulina Paz	Socio	Ecuador	Préstamo	\$ 15.093	\$ -
				<b>\$ 15.093</b>	<b>\$ -</b>

Las obligaciones con socios están representadas principalmente por los préstamos que han realizado utilizados para la financiación de la operación de la Compañía. Estos préstamos no generan ningún tipo de interés y no tiene plazo de vencimiento.

#### b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

*(Espacio en blanco)*

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### 8. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales están formadas de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	\$ 764	\$ -
		-
	\$ 764	\$ -

### 9. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre, las otras cuentas por pagar, están formados de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
Otras cuentas por pagar	\$ 45	\$ -
Provisiones de gastos	3.600	-
	\$ 3.645	\$ -

(\*)Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018, se encuentran conformados principalmente por valores pendientes de pago.

### 10. Patrimonio

#### a) Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2018 el capital pagado consiste de US\$ 1000 accione de US\$1 de valor unitario.

El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Accionistas	Participación %	Número de acciones
Paulina Paz	50%	100
Iván Álvarez	50%	900
		<u>1.000</u>

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

**11. Gastos por operación administración, ventas y financiero**

Al 31 de diciembre, los gastos se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre 2018	
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>		
Gastos Combustibles	\$ 11	\$ -
Gastos Transporte	5.028	-
Gastos Suministros	237	-
Gastos Alimentación	1.684	-
Gastos Mantenimiento	1.351	-
Gastos Honorarios	24.420	-
Gastos Servicios Correos	896	-
Gasto Depreciación	727	-
Gastos Impuestos	10	-
Gastos Servicios Básicos	400	-
Gasto Arriendo	1409	-
Gasto Servicio Parqueadero	1.317	-
Gasto Publicidad	1.160	-
Gastos No Deducibles	55	-
Gasto Impuesto a la Renta	362	-
	<hr/> 39.067	-
<b>Gastos Financieros</b>		
Gastos Bancarios	120	-
	<hr/> 120	-
	<hr/> \$ 39.187	\$ -

**27. Eventos subsecuentes**

Hasta la fecha de emisión de notas a los estados financieros no han existido eventos que deban ser revelados que afecten la presentación de los mismos.

Iván Álvarez  
Gerente General

Mónica Ramírez  
Contadora General