

**PROJECTLAB S.A.**

**Notas al Estado Financiero**

**Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

PROJECTLAB S.A.

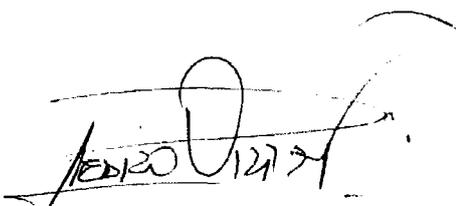
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

| <u>ACTIVOS</u>                         | <u>Notas</u>    | Al 31 de Diciembre de |                  |
|--|-----------------|-----------------------|------------------|
|  |                 | 2019                  | 2018             |
|  |                 | <i>(US Dólares)</i>   |                  |
| Activos corrientes:                    |                 |                       |                  |
| Caja bancos y equivalentes de efectivo | <i>(Nota 5)</i> | 6.871                 | 428              |
| Cuentas por cobrar                     | <i>(Nota 6)</i> | 12.400                | 17.272           |
| Activos por impuestos Corrientes       | <i>(Nota 7)</i> | 2.972                 | 1.192            |
| <b>Total activo corriente</b>          |                 | <b>\$ 22.243</b>      | <b>\$ 18.892</b> |
| Activos no corrientes:                 |                 |                       |                  |
| Activos Fijos Costo                    | <i>(Nota 8)</i> | 22.446                | 3.450            |
| Depreciación Acumulada                 | <i>(Nota 8)</i> | (3.551)               | (715)            |
| <b>Total activo no corriente</b>       |                 | <b>\$ 18.895</b>      | <b>2.735</b>     |
| <b>Total activos</b>                   |                 | <b>\$ 41.138</b>      | <b>\$ 21.627</b> |

  
Pedro Ortiz  
Gerente General

  
Mary Chávez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

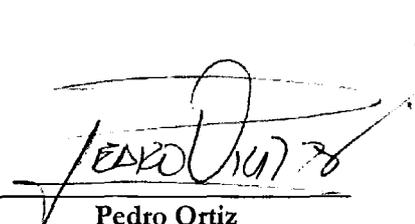
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>      | <u>Notas</u>     | <u>Al 31 de Diciembre de</u> |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                  |                  | <u>2019</u>                  | <u>2018</u>      |
|                                  |                  | <i>(US Dólares)</i>          |                  |
| Pasivos corrientes:              |                  |                              |                  |
| Cuentas por pagar comerciales    | <i>(Nota 9)</i>  | 4.349                        | 764              |
| Provisiones de Gastos            |                  | 100                          | 3600             |
| Pasivos por impuestos corriente  | <i>(Nota 7)</i>  | 1.081                        | 148              |
| Préstamos Accionistas            | <i>(Nota 10)</i> | -                            | 15.093           |
| Otras Cuentas por Pagar          | <i>(Nota 11)</i> | 24.086                       | 45               |
| <b>Total pasivo corriente</b>    |                  | <b>\$ 29.616</b>             | <b>\$ 19.650</b> |
| Pasivos no corrientes:           |                  |                              |                  |
| <b>Total pasivo no corriente</b> |                  | <b>\$ -</b>                  | <b>\$ -</b>      |
| Patrimonio:                      |                  |                              |                  |
| Capital pagado                   | <i>(Nota 12)</i> | 1.000                        | 1.000            |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio |                  | 9.545                        | 977              |
| Utilidades (Pérdidas) Acumuladas |                  | 977                          | -                |
| <b>Total Patrimonio</b>          |                  | <b>\$ 11.522</b>             | <b>1.977</b>     |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> |                  | <b>\$ 41.138</b>             | <b>\$ 21.627</b> |

  
Pedro Ortiz  
Gerente General

  
Mafy Chávez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

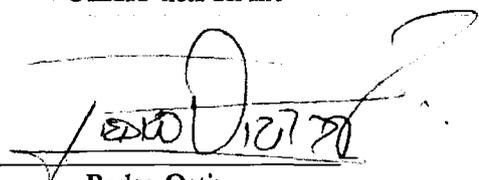
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADOS DE RESULTADO INTEGRALES

|  | Años Terminados el |          |
|--|--------------------|----------|
|  | 2019               | 2018     |
|  | (US Dólares)       |          |
| Ventas Netas por servicios y asesorías | 60.000             | 40.152   |
| Utilidad en venta de Activos Fijos     | -                  | -        |
| Utilidad Bruta                         | 60.000             | 40.152   |
| Gastos de operación: (Nota 13)         |                    |          |
| Gastos de administración y venta       | (50.380)           | (38.705) |
| Utilidad de operaciones                | 9.620              | 1.447    |
| Otros ingresos (gastos) neto:          |                    |          |
| Otros gastos e ingresos financieros    | (75)               | (108)    |
| Utilidad antes de impuesto a la renta  | 9.545              | 1.339    |
| Impuesto a la renta (Nota 7)           |                    |          |
| Corriente                              | -                  | (362)    |
| Diferido                               | -                  | -        |
| Utilidad neta del año                  | \$ 9.545           | \$ 977   |

  
Pedro Ortiz  
Gerente General

  
Mary Chávez  
Contadora General

**PROJECTLAB S.A.**

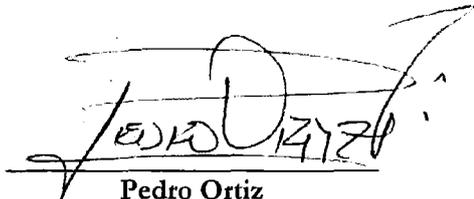
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**PROJECTLAB S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

|                                   | <b>Capital<br/>Pagado</b> | <b>Utilidades<br/>Acumuladas</b> | <b>Utilidad del<br/>Ejercicio</b> | <b>Total</b> |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|                                   | <i>(US Dólares)</i>       |                                  |                                   |              |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2017 | -                         | -                                | -                                 | -            |
| Adición                           | 1.000                     | -                                | 977                               | 1.977        |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2018 | 1.000                     | -                                | 977                               | 1.977        |
| Reclasificación                   | -                         | 977                              | (977)                             | -            |
| Adición                           | -                         | -                                | 9.545                             | 9.545        |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2019 | 1.000                     | 977                              | 9.545                             | 11.522       |



**Pedro Ortiz**  
Gerente General



**Mary Chávez**  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

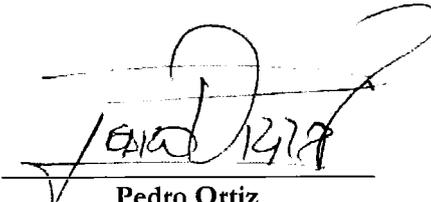
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

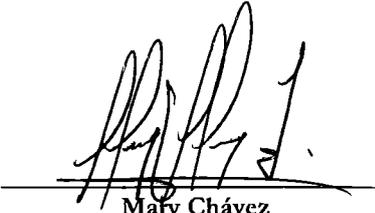
PROJECTLAB S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|   | 31 de Diciembre de |                |
|---|--------------------|----------------|
|   | 2019               | 2018           |
|   | (US Dólares)       |                |
| <b>Flujos de efectivo en las actividades de operación:</b>                    |                    |                |
| Efectivo recibido de clientes y otros ingresos                                | 66.863             | 22.881         |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                                     | (39.699)           | (20.003)       |
| <b>Efectivo (utilizado) generado por las operaciones</b>                      | <b>27.164</b>      | <b>2.878</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>27.164</b>      | <b>2.878</b>   |
| <b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>                        |                    |                |
| Capital Pagado por los accionistas  | -                  | 1.000          |
| Adquisición de Activos Fijos  | (20.721)           | (3.450)        |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>                | <b>(20.721)</b>    | <b>(2.450)</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>                  |                    |                |
| Préstamo Accionista   | -                  | -              |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>               | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| (Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo             | 6.443              | 428            |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período                     | 428                | -              |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>               | <b>\$ 6.871</b>    | <b>\$ 428</b>  |



Pedro Ortiz  
Gerente General



Mary Chávez  
Contadora General

PROJECTLAB S.A.

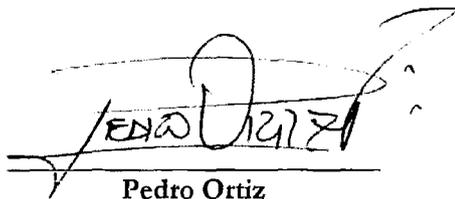
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

PROJECTLAB S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|  | 31 de Diciembre de  |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | 2019                | 2018              |
|  | <i>(US Dólares)</i> |                   |
| <b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto<br/>(Utilizado en) provisto por las actividades de operación:</b> |                     |                   |
| Utilidad neta  | 9.545               | 977               |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo<br/>neto provisto por las actividades de operación:</b>         |                     |                   |
| Provisión Ingresos   | -                   | (17.000)          |
| Provisión Gastos   | 100                 | 3.600             |
| Depreciación   | 2.835               | 715               |
| Baja de Activos Fijos  | 1.725               | -                 |
| Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar  | 4.872               | (272)             |
| Disminución (Aumento) de impuestos   | (846)               | (1.193)           |
| Disminución (aumento) en cuentas por pagar   | (15)                | 764               |
| Disminución (Aumento) en otros pasivos   | 8.948               | 15.286            |
| <b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>  | <b>\$ (27.164)</b>  | <b>\$ (2.878)</b> |



Pedro Ortiz  
Gerente General



Mary Chávez  
Contadora General

## **PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 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 PYME's, 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 2019.

#### **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 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la compañía con fecha 4 de mayo de 2020, los cuales posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas 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 2019 y 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 PYME's, 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 y cuya exposición al riesgo es insignificante.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

### 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 reconocimiento 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 activo financiero 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 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

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

asociada por los valores que tendría que pagar.

### 3. Resumen de Políticas Contables Significativas

#### b) 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.

#### 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.

(Espacio en blanco)

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

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 imposables 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 tasas 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.

#### 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 por venta de bienes provienen principalmente por la venta de activos fijos.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

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.

#### 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.

#### h) 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

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

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

4. 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.

### 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.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

### 4. Uso de juicios estimaciones y supuestos contables significativos (continuación)

- 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.

#### b) 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.

#### c) 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.

(Espacio en blanco)

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**5. Caja - Bancos**

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

|                             | Al 31 de Diciembre  |               |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
|                             | 2019                | 2018          |
|                             | <i>(US Dólares)</i> |               |
| Caja Chica                  | 50                  | 50            |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. | -                   | 378           |
| Banco Produbanco Cta. Cte.  | 6.821               | -             |
|                             | <u>\$ 6.871</u>     | <u>\$ 428</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.

**6. Deudores comerciales**

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

|                                  | Al 31 de Diciembre de |          |
|----------------------------------|-----------------------|----------|
|                                  | 2019                  | 2018     |
|                                  | <i>(USD Dólares)</i>  |          |
| Clientes No Relacionados Locales | 12.400                | 17.272   |
|                                  | <u>12.400</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 2019 y 2018

### 7. Impuestos

#### 7.1 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 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 2019            | 2018            |
| <b>Activos por impuestos corrientes:</b>            | (US Dólares)    |                 |
| Crédito Tributario Retención de Impuesto a la Renta | 1.643           | 104             |
| Crédito Tributario IVA y Retenciones de IVA         | 1.329           | 1.088           |
|   | <u>\$ 2.972</u> | <u>\$ 1.192</u> |

|  | 31 de Diciembre |            |
|--|-----------------|------------|
|  | 2019            | 2018       |
| <b>Pasivo por impuesto corriente:</b>                      | (US Dólares)    |            |
| (*) Impuesto al valor agregado IVA en ventas - Retenciones | 592             | 148        |
| (*) Retenciones en la fuente de la renta                   | 489             |            |
|  | <u>\$1.081</u>  | <u>148</u> |

(\*) Constituye el impuesto al valor agregado generado en ventas, y retenciones de IVA y renta 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 25% (2019) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% (2019) sobre las utilidades sujetas a capitalización.

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

## PROJECTLAB S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

|   | 31 de Diciembre |          |
|---|-----------------|----------|
|   | 2019            | 2018     |
| Pérdida o Utilidad antes de impuesto a la renta | 9.545           | 1.339    |
| Más gastos no deducibles                        | 170             | 307      |
| Menos Deducciones Adicionales (*)               | (11.310)        | -        |
| Menos Amortización de pérdida tributaria        | -               | -        |
| Utilidad o pérdida tributaria del año           | (1.595)         | 1.646    |
| Tasa de impuesto a la renta (**)                | 22%             | 22%      |
| Impuesto a la renta causado                     | -               | 362      |
| (Menos) Retenciones del año                     | 1.540           | 465      |
| Menos Crédito Tributario Años Anteriores        | 103             | -        |
| Saldo a favor de la compañía                    | \$ (1.643)      | \$ (103) |

(\*) De acuerdo al párrafo 5 del Art.37 de la LRTI: Para establecer la base imponible de sociedades consideradas microempresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

(\*\*) La tarifa general es del 25% y se mantiene el 22% para microempresas (incluye artesanos), pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo y en contratos de inversiones para la explotación minera metálica a gran y mediana escala, durante un año.

#### 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%.

#### Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor de los activos totales, patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo ciertos casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo. Adicionalmente, se excluyen de la determinación del anticipo los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial y las inversiones y gastos efectivamente realizados.

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

### Reformas tributarias

El Suplemento del Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, expidió la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria. Las principales reformas tributarias son:

### Impuesto a la Renta

- Las Compañías que desarrollen su actividad en los sectores de servicios de infraestructura hospitalaria, servicios educativos y servicios culturales y artísticos pueden beneficiarse de la exoneración de pago del Impuesto a la Renta en el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.
- La tarifa general es del 25% y se mantiene el 22% para microempresas (incluye artesanos), pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo y en contratos de inversiones para la explotación minera metálica a gran y mediana escala, durante un año.

### Dividendos

- La distribución de dividendos realizada a todo tipo de contribuyente, con independencia de su residencia fiscal, excepto la distribución a sociedades residentes en Ecuador o establecimientos permanentes en el país de una sociedad no residente se encuentra sujeta a retención en la fuente de Impuesto a la Renta. El ingreso gravado será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividiendo efectivamente distribuido;
- Las sociedades que distribuyan dividendos aplicarán una retención de hasta el 25% sobre el ingreso gravado.
- En el caso de que la distribución se realice a no residentes fiscales en Ecuador y el beneficiario efectivo sea una persona natural residente fiscal en el Ecuador se aplicará lo dispuesto en el punto anterior.
- Las sociedades que distribuyan dividendos a personas naturales o sociedades no residentes fiscales en el Ecuador actuarán como agentes de retención aplicando la tarifa para no residentes.
- Si la sociedad que distribuye los dividendos incumple el deber de informar su composición societaria, se procederá a la retención del impuesto a la renta, sobre los dividendos que correspondan a dicho incumplimiento, aplicando la máxima tarifa de IR para personas naturales (35%) sobre el ingreso gravado.

### Jubilación Patronal y Desahucio

## PROJECTLAB S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

- Serán deducibles las provisiones de desahucio y jubilación patronal, soportadas en estudios actuariales, siempre y cuando para las últimas se cumpla con lo siguiente:
- La provisión se refiera al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa y,
- Los aportes en efectivo de esta provisión sean administrados por empresas especializadas en administración de fondos y debidamente autorizadas por la Ley de Mercado de Valores.
- Para que sean deducibles los intereses pagados o devengados por bancos, compañías aseguradoras, y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria por créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de éstos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o de personas naturales, el monto total del interés neto en operaciones con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal.
- Se elimina el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta en función de activos, patrimonio, ingresos gravados y gastos deducibles. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al 50% del impuesto a la renta causado menos las retenciones en la fuente, efectuadas en el ejercicio fiscal anterior.

#### Impuesto al Valor Agregado

- Se incluye como servicios gravados con el 12% de IVA a los servicios digitales de acuerdo a lo que se defina en el Reglamento y,
- Se incluye dentro de los bienes y servicios gravados con tarifa 0% del Impuesto al Valor Agregado a los siguientes:
- Flores, follaje y ramas cortadas, en estado fresco, tinturadas y preservadas
- Tractores de llantas de hasta 300 caballos de fuerza (antes 200 hp)
- Papel periódico
- Glucómetros, lancetas, tiras reactivas para la medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos.
- Embarcaciones, maquinaria, equipos de navegación y materiales para el sector pesquero artesanal.
- El suministro de dominios de páginas web, servidores (hosting), computación en la nube (cloud computing).

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

- El servicio de carga eléctrica brindado por las instituciones públicas o privadas para la recarga de todo tipo de vehículos cien por ciento (100%) eléctricos.

### **Impuesto a los Consumos Especiales.**

- Se modifica el margen mínimo de comercialización del 25% al 30%.
- Se grava con este impuesto a las bebidas con contenido de azúcar menor o igual a 25 gramos por libro de bebida, las bebidas energizantes, los servicios de telefonía móvil, que comercialicen únicamente voz, datos y SMS del servicio móvil avanzado prestado a personas naturales, excluyendo la modalidad de prepago; y, las fundas plásticas.
- Se incluyen ciertas exoneraciones y se modifican las tarifas para ciertos bienes gravados con este impuesto.

### **Impuesto a la Salida de Divisas**

- Se incluye como exento el pago al exterior por dividendos a sociedades o personas naturales en paraísos fiscales.

### **Contribución Única y Temporal**

- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

#### **Ingresos Gravados**

| Desde      | Hasta       | Tarifa |
|------------|-------------|--------|
| 1,000,000  | 5,000,000   | 0.10%  |
| 5,000,000  | 10,000,000  | 0.15%  |
| 10,000,000 | En adelante | 0.20%  |

#### **Ingresos Gravados**

- Esta contribución será pagada en base a los ingresos gravados del año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de Impuesto a la Renta Único. En ningún caso esta Contribución será mayor al 25% del Impuesto a la Renta causado en el ejercicio fiscal 2018. Esta Contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible.
- Su declaración y pago se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal de conformidad con lo establecido por el SRI mediante resolución.

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**8. Activos Fijos**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de activos fijos es como se muestra en el siguiente detalle:

| Nombre de Cuenta       | Saldo al 31<br>Diciembre de<br>2018 | Adiciones     | Ventas         | Saldo al 31<br>Diciembre<br>2019 |
|------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------------------------|
| Equipo de Computación  | 3.450                               | -             | (1.725)        | 1.725                            |
| Vehículos              | -                                   | 20.721        | -              | 20.721                           |
| <b>Total Costo</b>     | <b>3.450</b>                        | <b>20.721</b> | <b>(1.725)</b> | <b>22.446</b>                    |
| Depreciación Acumulada | (715)                               | (3.565)       | 729            | (3.551)                          |
| <b>Total Neto</b>      | <b>2.735</b>                        | <b>17.156</b> | <b>(996)</b>   | <b>18.895</b>                    |

| Nombre de Cuenta       | Saldo al 31<br>Diciembre de<br>2017 | Adiciones    | Ventas       | Saldo al 31<br>Diciembre<br>2018 |
|------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| Equipo de Computación  | -                                   | 3.695        | (245)        | 3.450                            |
| <b>Total Costo</b>     | <b>-</b>                            | <b>3.695</b> | <b>(245)</b> | <b>3.450</b>                     |
| Depreciación Acumulada | -                                   | (727)        | 12           | (715)                            |
| <b>Total Neto</b>      | <b>-</b>                            | <b>2.968</b> | <b>(233)</b> | <b>2.735</b>                     |

(Espacio en blanco)

## PROJECTLAB S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

### 9. Cuentas por pagar comerciales

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

|             | Al 31 de Diciembre  |               |
|-------------|---------------------|---------------|
|             | 2019                | 2018          |
|             | <i>(US Dólares)</i> |               |
| Proveedores | \$ 4.349            | \$ 764        |
|             | <u>\$ 4.349</u>     | <u>\$ 764</u> |

### 10. Transacciones con partes relacionadas

#### a) Obligaciones con accionistas

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 | 2019                 | 2018             |
|---------------------|---------------------------|---------|--------------------------|----------------------|------------------|
| <i>Largo Plazo:</i> |                           |         |                          | <i>(USD Dólares)</i> |                  |
| Paulina Paz         | Socio                     | Ecuador | Préstamo                 | \$ -                 | \$ 15.093        |
|                     |                           |         |                          | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 15.093</u> |

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 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

**11. Otras cuentas por pagar**

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

|                                     | <b>Al 31 de Diciembre<br/>2018</b> |              |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                     | <i>(US Dólares)</i>                |              |
| Otras cuentas por pagar             | 110                                | 45           |
| Gastos de Caja chica por reembolsar | 76                                 | -            |
| (**) Anticipos de Clientes          | 23.900                             | -            |
|                                     | <b>\$ 24.086</b>                   | <b>\$ 45</b> |

(\*\*) Valores que corresponden principalmente a anticipos recibidos por el cliente Frutera Natura al 31 de diciembre del 2019

**12. Patrimonio**

**a) Capital Pagado**

Al 31 de diciembre de 2019 el capital pagado consiste de US\$ 1.000 acciones de US\$ 1 de valor unitario.

El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

| <b>Accionistas</b> | <b>Participación %</b> | <b>Número de acciones al 31 Dic 2019</b> | <b>Número de acciones al 31 Dic 2018</b> |
|--------------------|------------------------|--|--|
| Paulina Paz        | 10%                    | 100                                      | 100                                      |
| Iván Álvarez       | 90%                    | 900                                      | 900                                      |
|                    |                        | <b>1.000</b>                             | <b>1.000</b>                             |

(Espacio en blanco)

**PROJECTLAB S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

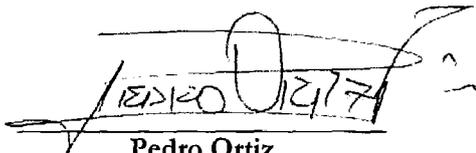
**13. Gastos de administración, ventas y financieros**

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

|  | Al 31 de Diciembre |                  |
|--|--------------------|------------------|
|  | 2019               | 2018             |
|  | (US Dólares)       |                  |
| <b>Gastos de Administración y Ventas</b> |                    |                  |
| Gastos Combustibles                      | -                  | 11               |
| Gastos Transporte                        | -                  | 5.028            |
| Gastos Suministros                       | 174                | 237              |
| Gastos de Viaje                          | -                  | 1.684            |
| Gastos Mantenimiento                     | 1.660              | 1.351            |
| Gastos Honorarios                        | 42.822             | 24.420           |
| Gasto Depreciación                       | 3.565              | 727              |
| Gastos Impuestos                         | 270                | 10               |
| Gastos Servicios Básicos                 | 17                 | 400              |
| Gasto Arriendo                           | 1.200              | 1.409            |
| Gasto Publicidad                         | -                  | 1.160            |
| Otros Gastos                             | 672                | 2.268            |
|  | <u>50.380</u>      | <u>38.705</u>    |
| <b>Gastos Financieros</b>                |                    |                  |
| Gastos Bancarios                         | 75                 | 120              |
|  | <u>75</u>          | <u>120</u>       |
|  | <u>\$ 50.455</u>   | <u>\$ 38.825</u> |

**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.

  
**Pedro Ortiz**  
Gerente General

  
**Mary Chavez**  
Contadora General

