

METROGAMES CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2019

METROGAMES CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en U.S. dólares)

31 de Diciembre

	Notas	2019 (no auditado)	2018 (auditado)
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	6	2.615	1.124
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7	202	9.631
Cuentas por cobrar clientes relacionados	8	2.220	
Otras cuentas por cobrar			503
Activos por impuestos corrientes	9	349	44.550
Activos mantenidos para la venta	10	110.000	110.000
Total activos corrientes		<u>115.386</u>	<u>165.807</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	11		<u>823</u>
Total activos no corrientes		<u>0,00</u>	<u>823</u>
Total activos		<u>115.386</u>	<u>166.630</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	12	31	
Cuentas por pagar relacionadas	13	125.164	157.228
Otras cuentas por pagar	14	8.000	558
Pasivos por impuestos corrientes		1	3.879
Beneficios empleados corto plazo		0	1.021
Total pasivos corrientes		<u>133.196</u>	<u>162.686</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Beneficios empleados post-empleo		<u>0,00</u>	<u>1.411</u>
Total pasivos no corrientes		<u>0,00</u>	<u>1.411</u>

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	15	1.000	1.000
Aportes para futura capitalización	16	101.189	101.189
Reservas	17	369	369
Superávit por Calculo Actuarial	18	3.258	
Resultados acumulados	19	-103.282	-100.002
Resultado del ejercicio		-20.344	-22,89
Total patrimonio		<u>-17810</u>	<u>2.533</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>115.386</u>	<u>166.630</u>

Ponce Mejía Daniel
Gerente General

Sandra Erazo
Contadora General

METROGAMES Cía. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019 (no auditado)	2018 (auditado)
(Expresado en U.S. dólares)			
Ingresos de actividades ordinarias	23		128.372
Costo de servicios			-17.156
GANANCIA BRUTA		0	390.789
Gastos de administración	24	-24.774	-177.937
Gastos de ventas			-5.702
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		-24.774	20.322
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Gastos financieros		-422	-7.070
Otros ingresos	25	4.853	84.227
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-20.344	12.922
Menos impuesto a la renta:			
Corriente			-3.879
Trabajadores			-710
Reserva			-168,99
Utilidad (Pérdida) del período		-20.344	9.043
Total resultado integral del año		-20.344	8.930
Resultado integral atribuible a los propietarios		-20.344	0

Ponce Mejía Daniel
Gerente General

Sandra Erazo
Contadora General

METROGAMES CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Notas	Capital pagado	Aportes futuras capitalización	Reservas	Resultados acumulados		Total
				Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2017		1.000	101.189	200	-112.189	8.930	-870
Apropiación de resultados					8.930	-8.930	0
Ajuste futuras capitalizaciones			0				0
Utilidad neta						-23	-23
Apropiación de reserva legal				169			169
Ganancia actuarial					3258		
Saldos al 31 de diciembre del 2018 (no auditado)		1.000	101.189	369	-100.001	-23	2.534
Apropiación de resultados					-23	23	0
Ajuste futuras capitalizaciones			0				0
Pérdida Neta						-20.344	-20344
Apropiación de reserva legal				0			0
Ganancia actuarial					0		
Saldos al 31 de diciembre del 2019 (no auditado)		1.000	101.189	369	-100.024	-20344	-17.810

Ponce Mejía Daniel
Gerente General

Sandra Erazo
Contadora General

METROGAMES CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre 2019 (auditado)	2018 (auditado)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	56.775	175.706
Pagado a proveedores y empleados	(55.284)	(375.659)
Utilizado en otros		(7.070)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	1.491	-207.023
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo	0.00	233
Utilizado en activos intangibles		(17.292)
Producto en venta de intangibles	0.00	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0.00	(17.059)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveniente de otras actividades de financiamiento	0.00	7.957
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0.00	7.957
EFFECTIVO:		
(Disminución) incremento neto durante el año	1.491	(2.909)
Saldos al comienzo del año	1124	9.800
Saldos al final del año	2.615	6.891

(Continúa...)

METROGAMES CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

Ganancia (Pérdida) Antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-20.344
--	----------------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	823
--	-----

Provisión para cuentas incobrables	7.079
------------------------------------	-------

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios	7.902
--	--------------

en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar relacionadas	8.633
--	-------

(Aumento) disminución en Otras cuentas por cobrar

(Aumento) disminución en inventarios

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	44.200
--	--------

(Aumento) disminución en otros activos

Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-32.032
--	---------

Aumento (disminución) en intereses por pagar	-558
--	------

Aumento (disminución) reserva legal

Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-6.310
--	--------

Aumento (disminución) 15% participación trabajadores

Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	
---	-------

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	13.933
--	---------------

Flujos de Efectivos netos pendientes (utilizados en) actividades de operación	1.491
--	--------------

Ponce Mejía Daniel
Gerente General

Sandra Erazo
Contadora General

METROGAMES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

METROGAMES CÍA. LTDA., es una empresa constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicado en las calles La Pinta E6.55 y Reina Victoria, en la Ciudad de Quito-Ecuador.

La actividad principal de la Compañía es la publicación de programas informáticos comerciales (no personalizados) sistemas operativos, aplicaciones comerciales y otras aplicaciones, juegos informáticos para todas las plataformas.

A junio del 2018 la empresa Metrogames vendió su plataforma VIVE1 con la cual realizaba actividades económicas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de **METROGAMES CÍA. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de **METROGAMES CÍA. LTDA.**, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se reconocerá los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican según se midan posteriormente, a costo amortizado, a valor razonable con cambio en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Medición posterior de activos financieros

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. El devengamiento a la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; o
- Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera.

Para activos financieros llevados en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados de la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es reducido por las pérdidas por deterioro directamente para todos los activos financieros con la excepción de las cuentas por pagar de negociación, donde el valor es reducido a través del uso de una cuenta de asignación. Cuando una cuenta por cobrar de negociación es considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta de asignación. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente eliminadas son acreditadas contra la cuenta de asignación.

Los cambios en el valor de la cuenta de asignación son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada a través de utilidad o pérdida en la

medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro es revertido no exceda lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

2.4 Pasivos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

La Compañía reconocerá un pasivo financiero en su estado financiero todos sus derechos y obligaciones contractuales cuando y solo cuando se convierta en parte de las cláusulas contractuales.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizadas al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Pasivo financieros a valor razonable con cambios en resultados.- Presentará una ganancia o pérdida sobre un pasivo financiero designado como valor razonable.

Medición posterior de pasivos financieros.- Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se miden al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Son obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas, tales como la adquisición de bienes o servicios.

Baja de pasivos financieros.- La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando y solo cuando se haya extinguido la obligación especificada en el contrato o haya sido cancelada.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en la tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuesto corriente y diferido para el período

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

2.7 Capital social y distribución de dividendos

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.8 Costos y gastos

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

2.9 Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, METROGAMES CÍA. LTDA., ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de METROGAMES CÍA. LTDA., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.10 Cambios de políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

2.11 Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

2.12 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia los resultados de la Compañía.

Efectivo en Bancos y Activos Financieros

El efectivo en bancos y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, se mantienen en instituciones financieras descritas a continuación:

Entidad Financiera		Calificación	
		2019	2018
Banco Produbanco	- Grupo Promerica	AAA-	AAA-

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la Compañía, misma que demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla.

5. Instrumentos Financieros por categoría

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los activos y pasivos financieros están conformados de la siguiente manera:

	31 de diciembre			
	2019		2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros:				
Costo amortizado:				
Efectivo y bancos	2.615	-	1.124	
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2.422		10.133	
Total	5.037	-	11.258	
Pasivos financieros:				
Costo amortizado:				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	133.196	-	160.250	
Préstamos				
Total	133.196	-	160.250	

6. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Bancos	2.598	1.124
Cajas	17	
Total	2.615	1.124

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

7. Cuentas por cobrar no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2017, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2019	2018

Cientes	2.422	9.446
Provisión cuentas incobrables		(185)
Total	2.422	9.631

Anualmente la Compañía no mantiene cuentas por cobrar vencidas.

Antigüedad de saldos en mora, pero no deteriorados

El detalle de saldos en mora pero no deteriorados se presenta a continuación:

	2019	31 de Diciembre 2018
De 60 a 90 días		
De 90 a 120 días		11.100
De 120 días en adelante		
Total		11.100

Antigüedad de cuentas por cobrar deterioradas

Las cuentas por cobrar deterioradas fueron dadas de baja puesto que no existía probabilidades de cobro.

Movimiento de provisión para cuentas por cobrar deterioradas

La variación del saldo de la provisión para cuentas incobrables se detalla a continuación:

	2019	31 de Diciembre 2018
Saldo al inicio	186	650
Pérdidas por deterioro reconocida en el período		(650)
Importes eliminados como incobrables	(186)	185
Total	0	185

8. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Descripción	2019	31 de Diciembre 2018
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	23.80	43.939
Impuesto al valor agregado	325.36	611
Total activos por impuestos corrientes	349.16	44.550
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	0.64	2.626
Impuesto al valor agregado	0	0
Total pasivos por impuestos corrientes	0.64	2.626

Tanto los activos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

9. Activos Mantenidos para la venta

Como parte de pago a la venta de la plataforma VIVE1 Metrogames recibió como dación de pago de la empresa Brolog Cia Ltda un departamento ubicado en la ciudad de Quito , legalizado con escritura 20181701001P04964 otorgada el 27/08/2018 por un monto de \$ 110.000.

El activo tiene el propósito de ser vendido a un corto plazo.

10. Propiedad y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de propiedad y equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Muebles, enseres y equipos	0.00	1.446
Equipo de computación	0.00	4.135
Depreciación acumulada	0.00	(4.758)
Total	0.00	823

2019					
Descripción	Saldo al inicio del año	Bajas y ventas	Adiciones	Reclasificaciones	Saldo al final del año
Muebles, enseres y equipos	1.446	(1.446)	-	-	0.00
Equipo de computación	4.135	(4.135)	-	-	0.00
Total	5.581	-5.581	-	-	0.00
Depreciación acumulada	(4.758)	4.758			0.00
Total	(4.758)	(4.758)			0.00

2018					
Descripción	Saldo al inicio del año	Bajas y ventas	Adiciones	Reclasificaciones	Saldo al final del año
Muebles, enseres y equipos	1.446	-	-	-	1.446
Equipo de computación	5.655	(1.520)	-	-	4.135
Total	7.101	-1.520	-	-	5.581
Depreciación acumulada	(6.221)	1.605	(142)		(4.758)
Total	(6.221)	(1.605)	(142)		823

11. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Proveedores no relacionados locales	8.031	
Proveedores no relacionados exterior		6
Total	8.031	

Incluye un anticipo a la compra de departamento.

12. Cuentas por pagar relacionadas

A continuación, se muestra un resumen de cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Centricoweb S.A.	125.164	125.164
Realweb S.A.		32.064
Total	125.164	157.228

Los valores presentados en otras cuentas por pagar relacionadas comprenden transacciones con CENTRICOWEB, dichos valores no fueron medidos al costo amortizado debido a que no se cuenta con las condiciones necesarias para hacerlo, esto porque no se han definido sus plazos de vencimiento.

13. Beneficios empleados corto plazo

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se muestra a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Sueldos		
Cuentas por pagar IESS		108
Participación trabajadores [Ver nota 15]		710
Décimo cuarto sueldo		42
Décimo tercer sueldo		161
Cuentas por pagar empleados		
Total		1.201

14. Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Para el ejercicio fiscal 2019 la empresa no generó utilidades. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo al inicio del año		1.470
Provisión del año		710
Pagos efectuados		(1.470)
Total		710

15. Ingresos

La empresa no generó rentas por el giro normal del negocio, generó otras rentas relacionadas con venta de activos fijos e intereses por recuperación

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Ingresos operacionales		150.955
Descuento en ventas		(22.582)
Total		128.373

16. Costo de servicios

La empresa no generó costo de ventas ya que no generó ventas.

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Adword		6.225
Facebook		1.202
Medios sociales		9.729
Generación de Leads		
Total		17.156

17. Gastos administrativos

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2019	2018
Gastos de personal	7.425	77.895
Asistencia técnica		69.926
Administración y generales	2.017	27.268
Impuestos y contribuciones	2.342	1.004
Mantenimiento y suministros		1.496
Depreciaciones	823,28	142
Provisiones	7078,11	
Honorarios	4789,86	
Comisiones bancarias	422	
Otros	116,11	916
Total	25.013	178.647

18. Gastos de ventas

Un resumen de los gastos de ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre	
	2018	2018
Publicidad		5.702
Gastos de gestión		
Total		5.702

19. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía tenga participación accionaria de personas naturales o sociedades cuya residencia sea en paraísos fiscales se deberá considerar lo siguiente:

Participación menor al 50%:	% Participación	% IR
Compañía domiciliada en paraíso fiscal	40%	28%
Persona natural o sociedad residente en Ecuador	60%	25%
Participación mayor al 50%:	% Participación	% IR
Compañía domiciliada en paraíso fiscal	55%	28%
Persona natural o sociedad residente en Ecuador	45%	

La tarifa a considerar para las utilidades que no vayan a ser distribuidas y que serán reinvertidas corresponde a la tasa efectiva de impuesto a la renta calculada menos la disminución de 10 puntos del beneficio.

Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente de impuesto a la renta de conformidad con lo establecido en este Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Esta disposición aplica también para las utilidades, dividendos o beneficios anticipados; así como también, para los préstamos a accionistas conforme lo dispuesto en la Ley; sin perjuicio de la retención respectiva que constituye crédito tributario para la sociedad que efectúe el pago.

Sin perjuicio de la retención establecida en el párrafo anterior, cuando una sociedad distribuya dividendos u otros beneficios con cargo a utilidades a favor de sus socios o accionistas, antes de la terminación del ejercicio económico y, por tanto, antes de que se conozcan los resultados de la actividad de la sociedad, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en este Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.

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

Descripción		
	2019	2018
Utilidad / Pérdida según libros antes de impuesto a la renta	-20.344	4.735
Más gastos no deducibles	13.276	6.589
Ingresos exentos	0	-1.551
Base imponible	-7.068	9.063
Impuesto a la renta calculado por el 22%		1.994
Anticipo Impuesto a la renta mayor que Impuesto causado		3.879
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados		3.879

20. Precios de transferencia

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:

- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$ 3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$ 15.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia.

Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2019, no superaron el importe acumulado mencionado.

21. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$1.000 dividido en mil acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

22. Aportes para futura capitalización

Corresponde a aportes efectuados por los accionistas para futuros aumentos de capital.

La Compañía efectúa la disminución de la cuenta aporte futura capitalización por USD\$101.189 mediante traslado a cuentas por pagar a regularizarse en el transcurso del año 2020.

23. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

24. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Utilidades retenidas:

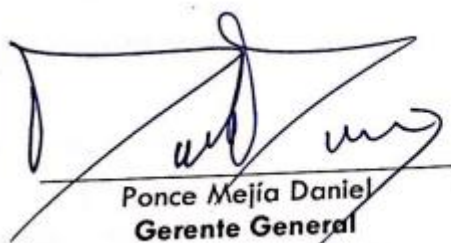
El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.
Y Pérdidas acumuladas por los años 2015, 2016 y 2018

25. Eventos subsecuentes

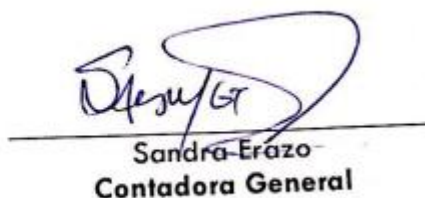
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

26. Aprobación de los estados financieros

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



Ponce Mejía Daniel
Gerente General



Sandra Erazo
Contadora General