

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS (NO AUDITADO)

31 de diciembre de 2019

La dirección de la Compañía es responsable de presentar la imagen fiel de los estados financieros y determina que éstos están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Auxadi Contables y Consultores Ltda. ha revisado los estados financieros de Intellect Design Arena Chile LTDA. para el ejercicio 2019.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad aplicadas en Chile y reflejan una imagen fiel de la situación financiera de Intellect Design Arena al 31 de diciembre de 2019.

ESTADOS FINANCIEROS

Balance.....	Página 3
Estado de Resultados	Página 4
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.....	Página 5
Estados de Flujos de Efectivo.....	Página 6
Notas a los Estados Financieros	Página 7



AUXADI CONTABLES Y CONSULTORES
CHILE LTDA.
Rut: 76.326.967-1
Apoquindo 4501, Oficina 1210
Las Condes - Santiago

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Balance

31 de diciembre de 2019

BALANCE	Nota	2019	2018
		\$	\$
A) ACTIVOS CORRIENTES		527.605.393	182.115.970
I. Efectivo	(4)	182.134.449	45.594.745
II. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	326.607.076	134.538.447
1. Cuentas por cobrar		278.478.826	92.476.497
2. Pagos por adelantado a los proveedores		12.863.844	4.068.711
3. Otros créditos con las Administraciones Públicas		30.274.466	37.993.239
4. Empleados		4.989.940	-
III. Otros activos financieros a corto plazo	(6)	18.863.868	520.000
IV. Gastos pagados por anticipado y periodificaciones	(7)	-	1.462.778
B) ACTIVOS NO CORRIENTES		120.289.111	358.035.837
I. Activos intangibles	(9)		
II. Propiedades, planta y equipo	(9)	23.805.792	11.360.147
III. Otros activos financieros a largo plazo	(6)	3.683.534	3.683.534
IV. Cuentas por cobrar entidades relacionadas a largo plazo	(8)	92.799.785	342.992.156
TOTAL DE ACTIVOS		647.894.504	540.151.807
		2019	2018
	Note	\$	\$
A) PASIVO CORRIENTE		272.431.217	173.830.893
I. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(10)	158.703.569	62.592.472
1. Acreedores comerciales		122.735.065	32.303.954
2. Impuestos corrientes por pagar	(11)	12.622.974	14.015.044
3. Otras deudas con las Administraciones Públicas		23.345.530	16.273.474
II. Ingresos anticipados y periodificaciones	(7)	113.727.648	111.238.421
B) PASIVO NO CORRIENTE		22.885.479	55.103.993
I. Cuentas por pagar a entidades relacionadas largo plazo	(8)	22.885.479	55.103.993
C) PATRIMONIO NETO		352.577.808	311.216.921
I. Capital	(12)	11.204.402	11.204.402
II. Resultados acumulados		300.012.519	258.756.584
III. Resultado del ejercicio		41.360.887	41.255.935
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO		647.894.504	540.151.807

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Estado de Resultados

31 de diciembre de 2019

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	2019	2018
		\$	\$
I. Cifra de negocio	(13)	2.015.064.691	1.289.983.389
II. Gastos		(2.073.392.450)	(1.231.982.090)
1. Coste de ventas y costes directos de producción	(13)	(988.942.164)	(400.062.704)
2. Costes laborales y de personal	(13)	(838.065.918)	(606.118.622)
3. Otros gastos operativos	(13)	(243.309.440)	(222.897.964)
<i>a) Arrendamientos operativos</i>		<i>(94.288.639)</i>	<i>(63.895.184)</i>
<i>b) Mantenimiento y reparación de bienes y equipos</i>		<i>(7.515.180)</i>	<i>(254.660)</i>
<i>c) Honorarios profesionales</i>		<i>(50.680.821)</i>	<i>(73.898.021)</i>
<i>d) Cargos bancarios</i>		<i>(644.229)</i>	<i>(485.088)</i>
<i>e) Gastos de representación y relaciones públicas</i>		<i>(3.500.409)</i>	<i>(4.771.934)</i>
<i>f) Telecomunicaciones (Internet y Teléfono)</i>		<i>(16.254.088)</i>	<i>(17.279.553)</i>
<i>g) Gastos de oficina</i>		<i>(29.914.482)</i>	<i>(14.851.368)</i>
<i>h) Gastos de viaje</i>		<i>(29.041.872)</i>	<i>(37.961.710)</i>
<i>i) Impuestos municipales</i>		<i>(3.845.869)</i>	<i>(2.536.180)</i>
<i>j) Otros gastos generales</i>		<i>(7.623.850)</i>	<i>(6.964.266)</i>
4. Amortización	(13)	<u>(3.074.928)</u>	<u>(2.902.800)</u>
A.1) BENEFICIOS (PÉRDIDAS) DE LAS OPERACIONES		<u>(58.327.759)</u>	<u>58.001.299</u>
5. Ingresos financieros	(14)	14.483.222	13.135.919
6. Gastos financieros	(14)	(31.047)	(199.056)
7. Diferencias de cambio	(14)	<u>97.859.445</u>	<u>(15.667.183)</u>
A.2) RESULTADO FINANCIERO		<u>112.311.620</u>	<u>(2.730.320)</u>
A.3) GANANCIAS (PÉRDIDAS) ANTES DE IMPUESTOS		<u>53.983.861</u>	<u>55.270.979</u>
8. Gasto por impuesto a las ganancias	(11)	(12.622.974)	(14.015.044)
A.4) GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO		<u>41.360.887</u>	<u>41.255.935</u>

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

31 de diciembre de 2019

DECLARACIÓN DE EQUIDAD	Capital	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Patrimonio Neto
	\$	\$	\$	\$
A. Saldo a 31.12.2017	11.204.402	250.080.540	8.676.044	269.960.986
I. Ajustes por cambio de criterio contable				
II. Ajustes por errores				
B. Saldo a 01.01.2018	11.204.402	250.080.540	8.676.044	269.960.986
I. Ganancias (pérdidas) del ejercicio			41.255.935	41.255.935
II. Operaciones con los accionistas				
1. Aumento del capital social				
2. Reducción del capital social				
3. Capitalización del pasivo financiero				
4. Distribución de dividendos				
5. Variaciones del capital social en combinaciones de negocio				
6. Otras operaciones con los accionistas				
III. Otras variaciones del patrimonio		8.676.044	(8.676.044)	-
C. SALDO A 31.12.2018	11.204.402	258.756.584	41.255.935	311.216.921
I. Ajustes por cambio de criterio				
II. Ajustes por errores				
D. Saldo a 01.01.2019	11.204.402	258.756.584	41.255.935	311.216.921
I. Ganancias (pérdidas) netas del año			41.360.887	41.360.887
II. Operaciones con los accionistas				
1. Aumento del capital social				
2. Reducción del capital social				
3. Capitalización del pasivo				
4. Distribución de dividendos				
5. Variaciones del capital social en combinaciones de empresas				
6. Otras operaciones con los accionistas				
III. Otras variaciones del patrimonio		41.255.935	(41.255.935)	-
E. SALDO A 31.12.2019	11.204.402	300.012.519	41.360.887	352.577.808

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Estados de Flujos de Efectivo

31 de diciembre de 2019

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	2019	2018
	\$	\$
1. Ganancias (pérdidas) antes de impuestos	53.983.861	55.270.979
2. Ajuste de los resultados	(105.088.532)	7.429.525
a) Amortización (+).	3.074.928	2.902.800
b) Variaciones de la provisión (+/-).	3.952.005	1.391.044
c) Ingresos financieros (-).	(14.256.021)	(12.531.502)
d) Diferencias de cambio (+/-).	(97.859.445)	15.667.183
3. Variaciones del capital de explotación	(126.924.374)	766.642
a) Cuentas por cobrar (+/-).	(199.787.402)	15.611.972
b) Cuentas por pagar (+/-).	90.431.111	26.506.956
c) Depósitos y garantías (+/-).	(18.343.868)	(520.000)
d) Impuesto sobre la renta	(14.015.044)	(42.924.830)
e) Otros créditos de las autoridades fiscales	7.718.773	(1.457.844)
f) Otras deudas con las autoridades fiscales	7.072.056	3.550.388
A) FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIONES	(178.029.045)	63.467.146
4. Pagos por inversiones (-).	(15.520.573)	(5.497.770)
a) Adquisición propiedades, planta y equipo	(15.520.573)	(5.497.770)
b) Adquisición de activos intangibles	-	-
5. Colecciones para la desinversión (+).	-	-
a) Venta de propiedades, planta y equipo	-	-
b) Venta de activos intangibles	-	-
B) FLUJO DE EFECTIVO DE INVERSIÓN	(15.520.573)	(5.497.770)
6. Pagos y cobros por operaciones relacionadas con el patrimonio.	-	-
a) Suscripción de acciones y aumentos capital (+).	-	-
b) Cobros recibidos de los accionistas por futuras capitalizaciones (+)	-	-
c) Amortización de los instrumentos de capital (-).	-	-
7. Cambios en el crédito y la deuda financiera	232.229.878	(228.963.722)
a) Créditos a entidades relacionadas (+/-).	264.448.392	41.073.832
b) Deudas con entidades relacionadas (+/-).	(32.218.514)	(270.037.554)
C) FLUJO DE CAJA DE FINANCIACIÓN	232.229.878	(228.963.722)
D) Diferencia de tipo de cambio	97.859.445	(15.667.183)
E) AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO (A + B + C + D)	136.539.704	(186.661.529)

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 1 – DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La empresa se creó el 30 de agosto de 2006 con el nombre de Polaris Software Lab Chile Limitada. El 4 de junio de 2015 se acordó cambiar el nombre de la empresa a Intellect Design Arena Chile Limitada.

Los accionistas son Intellect Design Arena Limited (90%) y Polaris Consulting & Services INC (10%), ambas empresas extranjeras.

El objeto social de la empresa es el desarrollo, prueba y venta de software especializado a diversas industrias, y la provisión de bienes y servicios relacionados con la industria informática en general, tales como servicios técnicos, reparación y mantenimiento, apoyo, asistencia técnica y capacitación.

Nota 2 – BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.a) Criterios Contables aplicados

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB"), que han sido adoptadas en Chile bajo el nombre de Normas Internacionales de Información Financiera de Chile (NIFCH), y representan la adopción plena, explícita y sin reservas de las mencionadas normas internacionales.

Las cifras que aparecen en los estados financieros están expresadas en pesos chilenos (CLP).

2.b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se ha aplicado ningún principio contable no obligatorio. Además, al preparar los estados financieros, los Administradores tuvieron en cuenta todos los principios y normas contables obligatorios que tienen un efecto significativo en ellos. Se han aplicado todos los principios contables que tienen un efecto significativo en las cuentas.

2.c) Utilización de estimaciones

Al preparar los estados financieros adjuntos, los Administradores hicieron estimaciones. Todas las estimaciones se hicieron sobre la base de la mejor información disponible a finales de 2019. No obstante, es posible que acontecimientos futuros puedan dar lugar a una modificación de estas estimaciones en los próximos años. Cualquiera de esos cambios tendría un efecto prospectivo.

2.d) Comparabilidad

A efectos de comparación, la información que figura en los presentes estados financieros correspondientes a 2019 se presenta junto con la información relativa a 2018.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 3 – POLÍTICAS CONTABLES

3.a) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los estados financieros se han preparado utilizando el peso chileno como moneda funcional.

Las transacciones en una moneda que no sea la moneda funcional de la Compañía se consideran transacciones de "moneda extranjera" y se registran en la moneda funcional de la Compañía al tipo de cambio vigente en la fecha de la transacción.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en el estado de resultados en el rubro "Diferencias de cambio".

Las transacciones no monetarias en monedas distintas de la funcional, valoradas al costo histórico, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de cada transacción inicial.

Los activos y pasivos en monedas distintas de la moneda funcional se presentan a los siguientes tipos de cambio:

	2019	2018
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	28.309,94	27.565,79
Dólar Estadounidense (USD)	748,74	694,77
Dólar Canadiense (CAD)	573,26	509,62
Libra Esterlina (GBP)	983,24	882,36
Euro (EUR)	839,58	794,75

3.b) Propiedades, planta y equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo corresponden principalmente a equipos y accesorios tecnológicos, y se valoran al costo de adquisición, menos la amortización acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro.

El coste de adquisición incluye los costes externos más los costes internos, formados por el consumo de materiales de almacén, los costes de mano de obra directa empleada en la instalación y una asignación de costes indirectos necesarios para llevar a cabo la inversión.

Los costes de ampliación o mejora que representan un aumento de la capacidad o de la vida útil de los activos se capitalizan como un incremento del coste.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan al ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula por el método lineal sobre los años de vida útil técnica estimada de los activos.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Los valores residuales estimados (si los hay) y los métodos y períodos de amortización aplicados se examinan al final de cada ejercicio económico y, si procede, se ajustan prospectivamente.

Además, se aplican procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de los activos. Los ajustes por deterioro se realizan contra la existencia de activos cuyo valor excede su valor de mercado o su capacidad de generar ingresos netos.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos en 2019 son:

Propiedades y equipo	Vidas útiles
Equipos computacionales	6 años
Accesorios informáticos	6 años
Instalaciones	6 años
Muebles y accesorios	10 años

3.c) Activos intangibles

La Compañía considera que los activos intangibles son activos no monetarios inmateriales. Sólo se registran en el balance los activos cuyo costo puede medirse de manera fiable y de los que la Sociedad espera obtener beneficios económicos futuros.

La Sociedad valora inicialmente los activos intangibles con una vida útil definida por su coste de adquisición o producción. Este coste se amortiza linealmente a lo largo de su vida útil en función del patrón de consumo de los beneficios esperados.

La Compañía reconocerá cualquier pérdida por deterioro que se haya producido en el valor registrado de los activos intangibles en la cuenta de resultados. En la fecha de cierre, estos activos se registrarán al costo menos cualquier amortización acumulada relacionada y cualquier pérdida por deterioro que hayan experimentado.

La Compañía tiene programas informáticos como activos intangibles con una vida útil de 3 años.

3.c) Instrumentos financieros

Los activos financieros se contabilizan inicialmente a su valor razonable, incluidos los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente se miden al costo amortizado.

Los intereses devengados se reconocen al tipo de interés efectivo, que es el tipo de descuento que ajusta el valor contable del instrumento a todas las corrientes de efectivo estimadas hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los préstamos para operaciones comerciales con vencimiento dentro de un año se contabilizan, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como posteriormente, a su valor nominal, siempre que el efecto de no reexpresar los flujos no sea significativo.

Al final del año, por lo menos, se hacen los ajustes de valor necesarios para tener en cuenta el deterioro cuando hay pruebas objetivas de que no se cobrarán todas las cuentas por cobrar.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

El monto de la pérdida de valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de las corrientes de efectivo futuras estimadas, descontadas al tipo de interés efectivo vigente en la fecha del reconocimiento inicial. Los ajustes de medición y las reversiones, cuando proceda, se reconocerán en la cuenta de resultados.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable, ajustado por los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El tipo de interés efectivo es el tipo de descuento que ajusta el valor contable del instrumento a la corriente de pagos futuros previstos hasta la fecha de vencimiento del pasivo.

No obstante a lo anterior, los préstamos para operaciones comerciales que vencen en el plazo de un año y que no tienen un tipo de interés contractual se contabilizan, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, siempre que el efecto de no actualizar las corrientes de efectivo no sea significativo.

La Sociedad dispone de un amplio marco de gestión de riesgos para supervisar, evaluar y gestionar los principales riesgos asumidos con los instrumentos financieros. Los principales riesgos son:

- Riesgo de crédito: Los principales activos financieros de la Empresa son los saldos de caja, las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar. Éstos representan la máxima exposición de la Compañía al riesgo crediticio en relación con los activos financieros. La Compañía mantiene una política de revisión del crédito para todos sus clientes y establece una provisión para deudas de dudoso cobro cuando las cantidades se consideren incobrables.
- Riesgo de liquidez: Dada la situación actual del mercado financiero y las estimaciones de los Administradores sobre su capacidad para generar efectivo, se considera que la Empresa sería lo suficientemente capaz de obtener financiación de terceros si necesitara hacer nuevas inversiones. Por consiguiente, a medio plazo, no hay pruebas de que la Compañía pueda tener problemas de liquidez.
- Riesgo de tipo de cambio: La Compañía está expuesta al riesgo cambiario debido a que una parte de nuestras ventas y gastos se realizan en dólares de los EE.UU., lo que da lugar a cuentas por cobrar y por pagar en monedas extranjeras sujetas a ganancias o pérdidas debido a las fluctuaciones de los tipos de cambio.

3.d) Efectivo

Este epígrafe del balance incluye el efectivo en caja, las cuentas bancarias corrientes y los depósitos y reposiciones que cumplan los siguientes requisitos:

- Pueden ser convertidos en efectivo.
- En el momento de su adquisición, su fecha de vencimiento no es superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política normal de gestión de efectivo de la empresa.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

3.e) Transacciones con partes relacionadas.

En general, las transacciones entre las empresas del Grupo se reconocen inicialmente por su valor razonable. En caso de que el precio acordado difiera del valor razonable, se reconoce la diferencia en función de la realidad económica de la transacción. Las valoraciones posteriores se realizan de acuerdo con la normativa aplicable.

Las cuentas corrientes a cobrar y a pagar surgen de servicios relacionados con las operaciones comerciales e incluyen todas las transacciones y saldos con empresas relacionadas.

3.f) Impuesto sobre la renta de las sociedades

Los gastos e ingresos del impuesto sobre la renta de las sociedades consisten en los gastos o ingresos derivados de los impuestos corrientes y una parte de los gastos o ingresos de los impuestos diferidos.

El impuesto corriente es la cantidad que la Compañía paga como resultado de las declaraciones de impuestos que presenta a efectos del impuesto sobre la renta de las sociedades. Las deducciones y otros beneficios fiscales aplicados a los impuestos por pagar, sin tener en cuenta las retenciones y los pagos provisionales, así como los arrastres de pérdidas fiscales de años anteriores que se aplican efectivamente este año, reducen los impuestos corrientes.

De conformidad con la legislación tributaria chilena, las pérdidas fiscales de años anteriores pueden utilizarse en ejercicios posteriores como pérdida de arrastre sin fecha de vencimiento.

El impuesto a la renta se determina sobre la base de la renta líquida imponible determinada de acuerdo con la Ley de Impuesto a la Renta chilena.

Los tipos impositivos y las normas tributarias utilizadas en el cálculo de estos importes son los vigentes en la fecha de cierre de cada año, siendo el 27% para 2019 y 2018.

El gasto y el ingreso por impuestos diferidos se relacionan con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. Se incluyen las diferencias temporales, que se identifican como los saldos esperados a pagar o recuperar como resultado de las diferencias en el valor contable y el valor fiscal de los activos y pasivos, así como las pérdidas fiscales pendientes de arrastre y los créditos fiscales no aplicados.

Estas cantidades se registran aplicando la diferencia o crédito temporal relativo al tipo impositivo al que se espera recuperarlas o liquidarlas.

3.g) Patrimonio

El capital social está constituido por acciones ordinarias. El costo de la emisión de nuevas acciones u opciones se imputa directamente al capital social, como una reducción de las reservas.

En caso de que la Sociedad adquiera acciones propias, el precio pagado, incluido cualquier costo incremental directamente atribuible, se deduce del capital social hasta que las acciones propias se amorticen, se vuelvan a emitir o se vendan.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Cuando las acciones se venden o se vuelven a emitir posteriormente, cualquier importe recibido, neto de cualquier costo incremental directamente atribuible a la transacción, se incluye en el patrimonio neto.

La Sociedad obtiene la mayor parte de sus ingresos del desarrollo, el mantenimiento, las pruebas y los servicios de apoyo de los programas informáticos a sus clientes.

3.h) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran en función de los valores devengados, es decir, en el período en que se ganan o se incurren los ingresos o gastos derivados de los bienes o servicios de que se trate, y no en el período en que se recibe o se desembolsa efectivamente el efectivo.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Salvo prueba en contrario, el valor razonable es el precio acordado para dichos bienes o servicios, menos los descuentos comerciales, rebajas u otros elementos similares concedidos por la Sociedad y los intereses incluidos en el importe nominal de las cuentas a pagar.

La Compañía obtiene la mayor parte de sus ingresos del desarrollo, mantenimiento, prueba y servicios de apoyo de software a sus clientes. Los ingresos se reconocen cuando se ganan, específicamente cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- Los servicios se prestan a sus clientes.
- Hay pruebas claras de que existe un acuerdo.
- Las cantidades son fijas o pueden determinarse.
- La capacidad de cobrar está razonablemente asegurada.
- No hay obligaciones significativas para el desempeño futuro.

3.i) Provisiones

El pasivo por provisiones se reconoce cuando:

La Sociedad tiene una obligación contractual o cuando existe una práctica pasada que ha creado una obligación asumida.

Las provisiones para contratos onerosos, litigios y otras contingencias se reconocen cuando:

- Existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de hechos pasados.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de manera fiable.

Las provisiones se descuentan a su valor actual si se estima que el efecto del descuento es significativo.

La Sociedad reconoce los pasivos contingentes sólo cuando es probable que la salida de recursos se haya extinguido. Asimismo, los compromisos sólo se reconocen cuando se genera la pérdida correspondiente.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 4 – EFECTIVO

La composición de este título es la siguiente:

Dinero en efectivo y banco	Saldo a	
	2019	2018
	\$	\$
Cuenta bancaria en CLP	181.973.686	45.434.745
Cuenta bancaria en USD	763	-
Caja chica	160.000	160.000
Total	182.134.449	45.594.745

El saldo de los bancos está compuesto por el efectivo mantenido en cuentas bancarias corrientes en pesos chilenos (CLP) y en dólares de EE.UU. (USD) y su valor contable es igual a su valor justo.

Nota 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este título es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Saldo a	
	2019	2018
	\$	\$
Clientes nacionales	278.478.826	92.476.497
Pagos por adelantado a los proveedores	12.863.844	4.068.711
Pagos Provisionales Mensuales (PPM)	30.274.466	21.819.160
Otras cuentas por cobrar	4.989.940	-
IVA recuperable	-	16.174.079
Total	326.607.076	134.538.447

Estos saldos son recuperables en menos de 12 meses.

Al 31 de diciembre de 2019, no existen compromisos en firme para la compra o venta de activos financieros.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es de 30 días y no existe una diferencia significativa con su valor razonable.

Las cuentas por cobrar no devengan intereses y se encuentran en condiciones normales o de mercado.

Los créditos con las administraciones públicas consisten en anticipos para el impuesto sobre la renta de las sociedades (PPM) y el IVA recuperable.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 6 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de este título es la siguiente:

Otros activos financieros	Saldo a	
	2019	2018
	\$	\$
Depósito en garantía por alquiler a corto plazo	18.863.868	520.000
Depósito en garantía por largo plazo	3.683.534	3.683.534
Total	22.547.402	4.203.534

Nota 7 – GASTOS E INGRESOS ANTICIPADOS Y OTRAS ACUMULACIONES

La composición de este título es la siguiente:

Gastos e ingresos anticipados	Balance at	
	2019	2018
	\$	\$
Gasto anticipado de la contribución trimestral a la asociación de empresas tecnológicas	-	1.462.778
Ingresos anticipados para la cuota anual de AMC	(113.727.648)	(111.238.421)
Total	(113.727.648)	(109.775.643)

El saldo corresponde a los meses de gastos e ingresos pendientes de devengo.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 8 – CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR CON ENTIDADES RELACIONADAS (CORRIENTES Y NO CORRIENTES) Y SU EFECTO EN LA CUENTA DE RESULTADOS.

a) La composición de las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar con empresas relacionadas es la siguiente:

Compañía	País	2019			2018		
		Cuentas por cobrar a largo plazo	Cuentas por pagar a largo plazo	Total	Cuentas por cobrar a largo plazo	Cuentas por pagar a largo plazo	Total
Intellect Design Arena, Inc	Canada	-	(22.885.479)	(22.885.479)	342.992.156	-	342.992.156
Intellect Design Arena Limited	UK	92.799.785	-	92.799.785	-	(55.103.993)	(55.103.993)
Total		92.799.785	(22.885.479)	69.914.306	342.992.156	(55.103.993)	287.888.163

No hay provisiones para deudas de dudoso cobro o garantías relacionadas con las cantidades incluidas en los saldos pendientes.

b) La Compañía ha realizado las siguientes transacciones con cargo y/o abono a la cuenta de resultados.

Compañía	País	2019			2018		
		Gastos por servicios recibidos	Ingresos por intereses	Total	Gastos por servicios recibidos	Ingresos por intereses	Total
Intellect Design Arena, Inc	Canada	(22.885.479)	14.256.021	(8.629.458)	-	12.531.502	12.531.502
Intellect Design Arena Limited	UK	(716.638.602)	-	(716.638.602)	(328.250.372)	-	(328.250.372)
Total		(739.524.081)	14.256.021	(725.268.060)	(328.250.372)	12.531.502	(315.718.870)

Los gastos presentados con las empresas relacionadas corresponden a operaciones del ramo y se han realizado mes a mes.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 9 – PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS Y ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de este título es la siguiente:

Propiedades, planta, equipo y activos intangibles	2019			2018		
	Coste	Amortización acumulada	Valor neto contable	Coste	Amortización acumulada	Valor neto contable
Equipos computacionales	29.180.436	(20.240.140)	8.940.296	26.805.466	(18.094.453)	8.711.013
Accesorios informáticos	9.158.470	(8.745.273)	413.197	8.678.570	(8.678.570)	-
Instalaciones	3.460.973	(1.372.813)	2.088.160	3.460.973	(817.038)	2.643.935
Muebles y accesorios	26.529.060	(14.164.921)	12.364.139	13.863.357	(13.858.158)	5.199
Software (activo intangible)	815.565	(815.565)	-	815.565	(815.565)	-
Total	69.144.504	(45.338.712)	23.805.792	53.623.931	(42.263.784)	11.360.147

No se ha producido ninguna circunstancia que tenga un efecto significativo en los años presentes o futuros que afecte a los valores residuales, las vidas útiles o los métodos de amortización.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se había constituido ninguna provisión para el deterioro del activo fijo.

La Sociedad no dispone de elementos sujetos a compromisos de garantía o compra para este tipo de activos.

Nota 10 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este título es la siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Saldos al	
	2019	2018
	\$	\$
Proveedores nacionales	89.465.294	10.695.896
Facturas por recibir de proveedores nacionales	33.269.771	21.608.058
Impuesto de la renta por pagar primera categoría	12.184.419	13.173.497
Impuesto de la renta por pagar art. 21.	438.555	841.547
Retenciones de impuestos	8.273.445	5.372.916
Leyes sociales por pagar	11.587.652	9.677.651
IVA	2.775.344	-
Otros impuestos	709.089	1.222.907
Total	158.703.569	62.592.472

Los acreedores de los servicios corresponden a los proveedores nacionales.

Las deudas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es inferior a 40 días.

No existe ninguna diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar no devengan intereses y se realizan en condiciones normales o de mercado.

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 11 – IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS EMPRESAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía muestra un resultado tributario positivo.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el detalle de los saldos de las cuentas corrientes del impuesto sobre la renta de las sociedades por cobrar y por pagar es el siguiente:

Activos y pasivos por el impuesto sobre la renta de las sociedades	Saldos al	
	2019	2018
	\$	\$
Pagos provisionales mensuales (PPM)	30.274.466	21.819.160
Impuesto de la renta por pagar primera categoría	(12.184.419)	(13.173.497)
Impuesto de la renta por pagar art. 21	(438.555)	(841.547)
Total	17.100.969	7.804.116

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado fiscal y el impuesto sobre la renta de las sociedades es el siguiente:

Cálculo del impuesto sobre la renta de las sociedades	2019	2018
	\$	\$
Ganancias (pérdida) neta del año	41.360.887	41.255.935
Impuesto sobre la renta de las empresas	12.622.974	14.015.044
Adiciones	120.418.383	119.387.349
Deducciones	(129.274.768)	(125.867.597)
Resultado fiscal	45.127.476	48.790.731
Tasa del impuesto sobre la renta de las sociedades	27%	27%
Disposición sobre el impuesto sobre la renta de las sociedades	12.184.419	13.173.497

Nota 12 – CAPITAL SOCIAL

La composición del capital suscrito y desembolsado al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Capital Social	2019	2018
	\$	\$
Accionista: Intellect Design Arena Limited - 90%	5.842.022	5.842.022
Accionista: Polaris Consulting & Services INC - 10%	722.048	722.048
Revalorización del capital	4.640.332	4.640.332
Total	11.204.402	11.204.402

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 13 – CIFRA DE NEGOCIO

El detalle de los ingresos de las actividades operacionales para 2019 y 2018 es el siguiente:

Ingresos	Saldos al	
	2019	2018
	\$	\$
Ingresos por ventas a clientes nacionales	1.900.779.991	1.128.062.549
Ingresos por ventas a clientes extranjeros	114.284.700	161.920.840
Total	2.015.064.691	1.289.983.389

Nota 14 – GASTOS OPERACIONALES

El detalle de los gastos operacionales para 2019 y 2018 es el siguiente:

Gastos operacionales	Saldos al	
	2019	2018
	\$	\$
Coste de ventas y costos directos de producción	988.942.164	400.062.704
Sueldos y salarios	787.470.565	568.827.334
Indemnizaciones	7.440.363	2.267.343
Leyes sociales	27.531.838	21.199.672
Otros costes de capacitación y beneficios al personal	15.623.152	13.824.273
Personal y los costes laborales	838.065.918	606.118.622
Arrendamientos operativos	94.288.639	63.895.184
Mantenimiento y reparación de bienes y equipos	7.515.180	254.660
Honorarios legales	7.432.423	8.590.535
Honorarios de contabilidad	13.796.563	12.918.446
Honorarios de servicios de nómina	7.157.464	6.981.716
Otros honorarios profesionales	22.294.371	45.407.324
Cargos bancarios	644.229	485.088
Gastos de representación y relaciones públicas	3.500.409	4.771.934
Telecomunicaciones (Internet y teléfono)	16.254.088	17.279.553
Limpieza de oficina	16.966.174	11.855.420
Otros gastos de oficina	12.948.308	2.995.948
Gastos de viaje	29.041.872	37.961.710
Impuestos municipales	3.845.869	2.536.180
Otros gastos generales	6.544.932	5.473.557
Costes no deducibles	1.078.918	1.490.709
Otros gastos de explotación	243.309.440	222.897.964
Amortización de activos intangibles	-	327.277
Amortización de bienes y equipo	3.074.928	2.575.523
Amortización	3.074.928	2.902.800
Total	2.073.392.450	1.231.982.090

INTELLECT DESIGN ARENA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Nota 15 – RESULTADO FINANCIERO

El detalle del resultado financiero para 2019 y 2018 es el siguiente:

Resultado financiero	Saldos al	
	2019	2018
	\$	\$
Ingresos por intereses de empresas relacionadas	14.256.021	12.531.502
Otros ingresos financieros	227.202	604.417
Gastos de interés	(31.047)	(199.056)
Diferencias positivas de tipo de cambio	97.859.445	-
Diferencias negativas en el tipo de cambio	-	(15.667.183)
Total	112.311.620	(2.730.320)

Nota 16 – HECHOS POSTERIORES

No hay hechos posteriores al cierre de las cuentas anuales y hasta la fecha de formulación del presente informe que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento o que revelen circunstancias o condiciones que, por su importancia, deban notificarse en el informe.