

ESTRATEGIAS Y SERVICIOS SA .- ESTRATESERVI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN DOLARES AMERICANOS)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ESTRATEGIAS Y SERVICIOS SA .- ESTRATESERVI: (en adelante “La Empresa”), es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 24 de noviembre de 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima del cantón Guayaquil con fecha 3 de Diciembre de 2008.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de Asesoría de Todo Tipo y Actividades de Capacitación.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de Diciembre de 2008, bajo número 27.041 de fojas 15.814 a 154.832.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Ayacucho 1519, Guayaquil – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC 0992606363001.

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.6 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 vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Cuentas por cobrar empleados
- Cuentas por cobrar donantes

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen de acuerdo a los períodos establecidos en cada uno de los contratos de consultoría, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa varía de acuerdo a las cláusulas contractuales de cada contrato.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo.
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo

menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.4 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.6 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.7 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.8 Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

3.9 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.12 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.15 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, consultorías.

3.16 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.17 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.18 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del valor de los activos”, la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

La determinación de estas estimaciones 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.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
10101001	Caja General		
10101002	Banco Pichincha	-	-
1.01.01	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
101020500 2	Cuentas por cobrar clientes de actividades que no generan intereses Saldo año 2011	2.644,14	2.644,14
1010207	Otras cuentas por cobrar relacionadas Préstamo Accionista Cedeño- J. Murillo	500,00	500,00
1010208	Otras cuentas por cobrar no relacionadas	7.734,50	7.734,50
	Mies esmeraldas	266,00	266,00
	Colegio Jaime Hurtado	266,00	266,00
	Colegio Tácito Ortiz	532,00	532,00
	Colegio Antonio José de Sucre	266,00	266,00
	Colegio Libertad del Timbre	266,00	266,00
	Colegio José Peralta	133,00	133,00
	Colegio Segundo Salas Mesa	266,00	266,00
	Municipio Eloy Alfaro	448,00	448,00
	Supertel	149,00	149,00

	<i>Ecuamerican Cía. Ltda</i>	4.142,50	4.142,50
	<i>Eduardo Morales</i>	1.000,00	1.000,00
1010209	<i>Provisión cuentas incobrables</i>	- 408,66	- 408,66
1.01.02	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	10.469,98	10.469,98

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
1.01.04.01	<i>Anticipos proveedores</i>		
	<i>José Cedeño Consultoría</i>	6.930,00	6.930,00
1.01.04	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.930,00	6.930,00

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
10105001	<i>Crédito Tributario IVA Compras</i>	4.205,67	4.002,36
10105003	<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	2.179,60	
1010502	<i>Crédito Tributario IR años anteriores</i>	776,03	310,66
1.01.05	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.161,30	4.313,02

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
1020105	<i>Muebles y Enseres</i>	160,00	160,00
1020108	<i>Equipos de Computación</i>	790,00	790,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	950,00	950,00
1020112	<i>(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo</i>	- 833,58	- 833,58
1.02.01	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	116,42	116,42

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
20103001	Proveedores de bienes y servicios	739,19	739,19
	Stalin Tutiven Declaración impuestos	138,00	138,00
	Cauciones garantía buen uso de anticipo	137,84	137,84
	Cauciones garantía buen uso de anticipo María del Carmen Barrezueta, contabilidad	94,35 369,00	94,35
2.01.03	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	739,19	370,19

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
201070101 0	Retenciones en Compras Julio-2015	- 41,00	
	Agosto-2015	48,00	
201070102 0	Retenciones IVA por pagar Julio-2015	- 49,20	
2.01.07	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	138,20	

14. Otras cuentas por pagar

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
20108001	Cuentas por pagar relacionadas Josefina Ocaña valores prestados a la Cía	229,13	1.171,63
	Prestamos Hugo Martínez	7.300,00	7.300,00
2.02.08	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.529,13	8.471,63

15. Otras cuentas por pagar

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
20109001	Préstamo Accionistas Pago Buen Uso de Anticipo diferencia no registrada en la cuenta	100,00	100,00
2.02.09	TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	100,00	100,00

16. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
301001	Capital suscrito o asignado		
	Josefina Ocaña	750,00	750,00
	José Cedeño	250,00	250,00
3.01.01	TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000,00	1.000,00

17.**RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
30401	Reserva Legal	815,46	815,46
3.05.02	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	815,46	815,46

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
306001	Utilidades acumuladas	15.839,02	11.072,14
3.06.01	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANT.	15.839,02	11.072,14

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
3.07.01	Resultados del Ejercicio en curso	1.483,30	
3.07.01	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.483,30	

20.**INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
401002	PRESTACION DE SERVICIOS		
	Otros	942.50	
4.01.01	TOTAL INGRESOS	942.50	0,00

21.
GASTOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US \$	VALOR US \$
5202	Gastos Administrativos	942,50	
5203	Gastos Financieros		
	Gastos no Deducibles		
5.	TOTAL GASTOS	942,50	0,00


Lcda. María Barrezueta
Contador