

NOTA		A	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.		\$ 2,547.55	\$ 2,787.34
	Suman	\$ 2,547.55	\$ 2,787.34
(1) Al 31 de diciembre de 2019 corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	
Caja General		1,190.90	
Banco Bolivariano		600.04	
Caja Chica		700.00	
Banco Solidario		56.61	
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 2,547.55	

NOTA		B	
CLIENTES			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 359.76	\$ 556.80
	Suman	\$ 359.76	\$ 556.80
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a ventas de cursos educativos a los clientes.			
ALICIA EDITE		10.88	
BLANCA VILLAVICENCIO		18.00	
CAMACHO ROBERTO		182.88	
NAVARRO NOVELO BIELKA LISBETH		39.00	
PLUAS ACOSTA JULIO		109.00	
TOTAL		\$ 359.76	

NOTA		C	
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de anticipo de Impto a la renta		-	-
	Suman	-	-
(1) Al 31/12/19 corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes fiscales del país. El valor se pago en los meses de julio y septiembre, y por valores retenidos por clientes y TC, liquidándose al cierre del estado financiero de 2019.			

NOTA		D	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados		\$ 3,533.82	136,838.99
Crédito Tributario IVA		112.46	
Otras cuentas por cobrar		88,483.55	
Anticipo a Proveedores		1,921.93	
	Suman	\$ 94,051.76	\$ 136,838.99
(1) Al 31 de diciembre 2019, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			
(1) Detalle de empleados			
Detalle	Código	Valor	
DAMARIS ACOSTA - DEUDA PENDIENTE	1010202007	1177.71	
IESS - AJUSTE POR 5 DIAS CESAR PACHECO, VISIBLES EN PLANILLA Y DESCONTADOS EN ROL	1010202008	5.784	
IESS - APORTE INDIVIDUAL X COBRAR EN PLANILLAS FUTURAS (ANDRES - ROYNI)	1010202009	83.494	
IESS - APORTE PATRONAL X COBRAR EN PLANILLAS FUTURAS (ANDRES - ROYNI)	1010202010	107.344	
TOTAL VALOR A LIQUIDAR EMPLEADOS		\$ 1,374.33	
Detalle	Código	Valor	
VILLACIS INFANTE RUBEN MAURICIO	1010202002	1800.00	
LOPEZ ALARCON JANINE RAMONA	1010202003	145.00	
RICARDO LOPEZ - ANTICIPO UTILIDADES 2019	1010202004	171.60	
TOTAL ANTICIPOS A EMPLEADOS		\$ 2,116.60	
Detalle	Código	Valor	
VALORES A LIQUIDAR	1010205003	42.88	
TOTAL VALORES A LIQUIDAR		42.88	

Total		\$ 3,533.82
(2) Crédito Tributario IVA		
Detalle	Código	Valor
CREDITO TRIBUTARIO	1010203005	112.46
Total		\$ 112.46
(3) Otras cuentas por cobrar		
Detalle	Código	Valor
ING RUBEN VILLACIS	1010207002	82294.82
ING JANINE LOPEZ	1010207011	5839.73
BELQUIS ALARCON	1010207023	100.00
TOTAL CXC RELACIONADOS		\$ 88,234.55
Detalle	Código	Valor
CARDENAS MOSQUERA GALO ALEXANDER - FACT N° 32408	1010201006	150.00
JIMENEZ FEJOO MARIA ISABELITA - FACT N° 32731	1010201006	99.00
TOTAL CHEQUES POR COBRAR		249.00
Total		\$ 88,483.55
(4) Anticipo a Proveedores		
Total otras cuentas por cobrar		\$ 94,051.76

NOTA		E
Inventario		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Libros	\$ 6,113.65	\$ 11,954.40
Suman	\$ 6,113.65	\$ 11,954.40
(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponde al inventario de materiales de estudio y suministros.		

NOTA		F
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Terreno	\$ 174,000.00	\$ 174,000.00
Edificaciones	189,759.66	179,586.37
Muebles y enseres	92,201.52	90,944.88
Aires Acondicionados	43,751.32	39,624.64
Equipos de Oficina	47,344.94	46,297.50
Equipos de computación y Software	34,599.24	28,059.20
Depreciación acumulada	(107,496.83)	(78,430.71)
Suman	\$ 474,159.84	\$ 480,081.88
(1) Al 31/12/19 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.		

NOTA		G
DEPÓSITO EN GARANTÍA		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Depósito en Garantía	\$ 5,262.92	\$ 5,262.92
Suman	\$ 5,262.92	\$ 5,262.92
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
MARITZA GALINKA MARIGALI S.A.	\$ 193.72	
CNEL	1,069.20	
VIVAS TOBAR MILTON EDUARDO	1,200.00	
FLORES MENDEZ JOSE RENE	2,800.00	
Suman	\$ 5,262.92	
(1) Al 31/12/19 Corresponde a deposito en garantia.		

NOTA		H
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	\$ 41,512.60	\$ 39,117.38
Suman	\$ 41,512.60	\$ 39,117.38
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.		
Detalle	Código	Valor
Décimo tercer sueldo	2010105003	\$ 7,910.63
Décimo cuarto sueldo	2010105004	6,829.36
Sueldos por Pagar	2010105001	11,768.87

Vacaciones	2010105005	15,003.74
	Total	\$ 41,512.60

NOTA	I
-------------	----------

IESS POR PAGAR (ctasx pagar terceros)		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar	\$ 13,900.75	-
	Suman	\$ 13,900.75

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de meses anteriores de conformidad al siguiente detalle:

Detalle	Código	Valor	Notas
Cuentas por pagar terceros	2010106002	27,630.99	
IESS por pagar	2010106002	(13,900.75)	I
Cuentas por pagar terceros		\$ 13,730.24	J

NOTA	J
-------------	----------

IMPUESTOS POR PAGAR (CTASX PAGAR TERCEROS)		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos por pagar	\$ 19,217.59	\$ 5,487.35
	Suman	\$ 19,217.59

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones fiscales.

Detalle	Código	Valor	Notas
SRI por Pagar			
30% RT. IVA Compras	2010103004	21.62	J
100% RT. IVA Compras	2010103005	5,465.73	J
Cuentas por pagar terceros	2010106002	13,730.24	I
Total Impuestos por Pagar		\$ 19,217.59	

NOTA	K
-------------	----------

ANTICIPO DE CLIENTES		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo de clientes	\$ 542.50	\$ 57.40
	Suman	\$ 542.50
SANTOS JUAN DIEGO FACT 29745 VALOR COBRADO MAS CON TC		\$ 27.50
Nota de Credito Anticipo CxC:238 QUISPE GONZABAY JIMMY JAVIER		500.00
Nota de Credito Anticipo CxC:239 CONSUMIDOR FINAL		15.00
	Total	\$ 542.50

NOTA	L
-------------	----------

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
15% Participación trabajadores por pagar	\$ 8,038.87	\$ 978.97
	Suman	\$ 8,038.87
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.		
Detalle		
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 53,288.99
(-) 15% Participación trabajadores		7,993.35
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 45,295.64

NOTA	M
-------------	----------

22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
25% impuesto a la renta por pagar	\$ 6,971.72	\$ 12,337.79
	Suman	\$ 6,971.72
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
Detalle		
Utilidad Operacional		\$ 53,288.99
Participación Trabajadores 15%		7,993.35
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 45,295.64
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta		(3,886.12)
(+) Gastos no deducibles:		27,617.42

Utilidad Gravable	\$ 69,026.94
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	-
25% Impuesto Causado	17,256.74
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879	4,635.88
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para	\$ 4,635.88
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido (850-853)	\$ 12,620.86
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores	-\$ 12,620.86
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,649.14
Subtotal impuesto a pagar	\$ 6,971.72

NOTA	N
-------------	----------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras cuentas por pagar	\$ 14,013.51	\$ 23,893.65
Suman	\$ 14,013.51	\$ 23,893.65
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a tarjeta de créditos		
Detalle	Código	Valor
Cuentas por Pagar Otros Proveedores	2010122001	\$ 371.84
Tarjeta de Crédito Visa Bankard	2010134109	2,762.30
Tarjeta de Crédito Diners Club	2010102004	6,096.00
Tarjeta de Crédito Visa Produbanco	2010102010	4,783.37
Total Otras Cuentas por pagar		\$ 14,013.51

NOTA	O
-------------	----------

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 24,068.75	\$ 12,410.71
Suman	\$ 24,068.75	\$ 12,410.71
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados, se transfieren para cubrir impuestos con el SRI.		
Detalle	Código	Valor
Cuentas por Pagar Rubén Villacis	2010107001	4.58
Cuentas por Pagar Janine López	2010122005	16,864.18
Cuentas por Pagar Corina López	2010122007	7,200.00
Total Cuentas por pagar Relacionadas		\$ 24,068.76

NOTA	P
-------------	----------

CUENTAS POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Proveedores	\$ 41,045.77	\$ 65,797.74
Cheques por Pagar	28,000.00	
Suman	\$ 69,045.77	\$ 65,797.74
(1) Al 31 de diciembre de 2019, Cuentas por Pagar Proveedores locales		
Detalle	Código	Saldo
(1) Proveedores	2010122001	\$ 69,046.00
Total		\$ 41,046.00
Detalle	Código	Saldo
(2) Cheques por Pagar	2010106004	28,000.00

NOTA	Q
-------------	----------

OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR		
Diciembre 31/2019	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Produbanco	\$ 161,132.70	\$ 293,663.11
La Joya	8,410.19	
Bolivariano	28,787.17	
Suman	\$ 198,330.06	\$ 293,663.11
(1) Al 31 de diciembre de 2019, se detallan las obligaciones por pagar al Produbanco y Tarjetas de Credito Dinners y Visa Bk		
Detalle	Código	Saldo
(1) Produbanco		
OBLIGACIONES POR PAGAR LA JOYA #135154	2010102007	\$ 8,410.19
OBLIGACIONES POR PAGAR PRODUBANCO #20200214367000	2010102009	146,393.01
OBLIGACIONES POR PAGAR PRODUBANCO #20200242170000	2010102011	14,739.69
OBLIGACIONES POR PAGAR BOLIVARIANO #312321	2010102012	28,787.17

Total	\$ 198,330.06
-------	---------------

NOTA	R
-------------	----------

Cuentas por pagar		
Diciembre 31/2019	2019	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Provisión jubilación	\$ 16,668.47	\$ 16,873.74
Provisión desahucio	17,660.95	14,865.63
Suman	\$ 34,329.42	\$ 31,739.37

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda.

NOTA	S
-------------	----------

CAPITAL		
diciembre 31/2019	2019	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 800.00
Suman	\$ 800.00	\$ 800.00

(1) Al 31 de diciembre de 2019. Corresponde al capital de la empresa.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

diciembre 31/2019			Capital Accionario	Capital Accionario	%
VILLACIS INFANTE RUBEN MAURICIO	792.00	1.00	792.00	792.00	99.000%
LOPEZ ALARCON JANINE RAMONA	8.00	1.00	8.00	8.00	1.000%
Total	800.00	2.00	800.00	800.00	100.00%

NOTA	T
-------------	----------

RESERVA LEGAL		
Diciembre 31/2019	2019	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reserva Legal	\$ 9,247.30	\$ 9,247.30
Suman	\$ 9,247.30	\$ 9,247.30

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Detalle	Valor
Saldo inicial	
Reserva 2018	9,247.30
Saldo al 31/12/19	9,247.30

NOTA	W
-------------	----------

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Diciembre 31/2019	2019	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	\$ 183,479.74	\$ 190,014.16
Suman	\$ 183,479.74	\$ 190,014.16

(1) Al 31/12/2019 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.

Detalle	Valores	Valores
Saldo al 31/12/2019		183,479.74
AÑO 2018		(6,534.42)
AÑO 2017		190,014.16
AÑO 2016		19,400.70
AÑO 2015		(11,545.77)
AÑO 2014		73,280.44
AÑO 2013		25,083.93
AÑO 2012		17,378.35
AÑO 2011		6,662.59

NOTA	X
-------------	----------

UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		
Diciembre 31/2019	2019	2018

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Pérdida del ejercicio	\$ 28,038.90	(\$6,534.42)
Suman	\$ 28,038.90	(\$6,534.42)

(1) Al 31/12/19 corresponde a la utilidad del ejercicio 2019

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$53,288.99
Participación Trabajadores 15%	\$7,993.35
Utilidad después de participación trabajadores	\$45,295.64
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	(\$3,886.12)
(+) Gastos no deducibles:	27,617.42
Utilidad Gravable	\$69,026.94
Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	-
25% Impuesto Causado	\$17,256.74
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado (traslade campo 879 declarado)	\$4,635.88
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado (aplica para únicamente para el ejercicio fiscal)	\$4,635.88
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido (850-853)	\$12,620.86
(=) Crédito tributario generado por anticipo (en régimen general aplica para ejercicios anteriores)	(12,620.86)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5,649.14
Subtotal impuesto a pagar	\$6,971.72

NOTA		Z	
INGRESOS			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta de cursos		\$ 857,380.57	\$ 814,140.55
Otras ganancias		31,855.51	9,199.48
	Suman	\$ 889,236.08	\$ 823,340.03
(1) Al 31/12/19 corresponde a la venta del periodo.			

NOTA		AA	
COSTOS Y GASTOS			
Diciembre 31/2019		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de cursos		\$ 182,532.95	\$ 132,680.31
Costo de Venta		32,631.55	58,191.93
Honorarios Profesionales		620,782.59	626,244.80
	Total costos	\$ 835,947.09	\$ 817,117.04
(1) Al 31/12/19 corresponde a los costos y gastos operacionales.			