

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2019**

TABLA DE CONTENIDO
CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. Datos del Representante Legal
- 1.10. Datos del Contador(a)
- 1.11. CIIU Operación Principal
- 1.12. Descripción del CIIU
- 1.13. Integración de Socios
- 1.14. Integración de Administradores Actuales 2019
- 1.15. Capital de Integración
- 1.16. Forma Legal
- 1.17. Teléfonos
- 1.18. Email

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2019
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Activos Financieros
- 5.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
- 5.4. Inventarios
- 5.5. Propiedad, Planta y Equipo
- 5.6. Depreciación de propiedades, planta y equipo
- 5.7. Cuentas por Pagar
- 5.8. Obligaciones Financieras
- 5.9. Otras Obligaciones Corrientes
- 5.10. Cuentas por pagar diversas relacionadas
- 5.11. Provisiones por beneficios a empleados (Porción No Corriente)
- 5.12. Patrimonio
- 5.13. Reserva Legal
- 5.14. Resultados Acumulados
- 5.15. Resultado Del Ejercicio
- 5.16. Ingresos de actividades ordinarias
- 5.17. Costo de Ventas
- 5.18. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
- 5.19. Participación a trabajadores
- 5.20. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado**
- 7.2. Riesgo de tipo de interés**
- 7.3. Riesgo de cambio**
- 7.4. Riesgo de crédito**
- 7.5. Riesgo de Liquidez**
- 7.6. Riesgo Operativo**

8. CONCLUSIONES

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

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA..: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de Enero del 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Quito con fecha 23 de Enero del 2009 en el tomo 140 de los expedientes de la misma.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades:

- a. La distribución y comercialización de libros en todo el Ecuador;
- b. Proveer de libros tanto a personas naturales como jurídicas,
- c. Entre otros detallados en la Constitución de la Empresa.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de Enero del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Paredes N4-312, Pasaje 3 San Sebastián de Calderón I Etapa casa A-32

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito – Ecuador

RUC: 1792178029001.

EXPEDIENTE: 161872

AÑO DE PRESENTACION: Año 2019

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL:

- Cevallos Sánchez Iban Ernesto
- RUC o Cédula: 1711254241

DATOS DEL CONTADOR(A):

- Altamirano Tayo Graciela Amparito
- RUC: 1712298080001

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: G4761.01

DESCRIPCIÓN DEL CIIU: venta al por menor de libros de todo tipo en establecimientos especializados.

INTEGRACION DE SOCIOS:

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS	REPÚBLICA DEL ECUADOR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR REGISTRO DE SOCIEDADES																										
SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA																											
No. de Expediente:	161872																										
No. de RUC de la Compañía:	1792178029001																										
Nombre de la Compañía:	CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.																										
Situación Legal:	ACTIVA																										
Disposición judicial que afecta a la compañía:	NINGUNA																										
<table border="1"><thead><tr><th>No.</th><th>IDENTIFICACIÓN</th><th>NOMBRE</th><th>NACIONALIDAD</th><th>TIPO DE INVERSIÓN</th><th>CAPITAL</th><th>MEDIDAS CAUTELARES</th></tr></thead><tbody><tr><td>1</td><td>1710053719</td><td>CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN</td><td>ECUADOR</td><td>NACIONAL</td><td>\$ 4 0000</td><td>N</td></tr><tr><td>2</td><td>1711254241</td><td>CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO</td><td>ECUADOR</td><td>NACIONAL</td><td>\$ 396 0000</td><td>N</td></tr></tbody></table>							No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES	1	1710053719	CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4 0000	N	2	1711254241	CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 396 0000	N
No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES																					
1	1710053719	CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4 0000	N																					
2	1711254241	CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 396 0000	N																					
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 400.0000																											

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS	REPÚBLICA DEL ECUADOR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR REGISTRO DE SOCIEDADES																																			
ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑIA																																				
No. de Expediente:	161872																																			
No. de RUC de la Compañía:	1792178029001																																			
Nombre de la Compañía:	CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.																																			
<table border="1"><thead><tr><th>IDENTIFICACIÓN</th><th>NOMBRE</th><th>NACIONALIDAD</th><th>CARGO</th><th>FECH. NOMB.</th><th>PERIODO</th><th>FECHA DE REG. MERCANTIL</th><th>No. DE REGISTRO MERCANTIL</th><th>ARI.</th><th>RL/ADM</th></tr></thead><tbody><tr><td>1711254241</td><td>CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO</td><td>ECUADOR</td><td>GERENTE GENERAL</td><td>03/04/2019</td><td>5</td><td>07/06/2019</td><td>9180</td><td>21</td><td>RL</td></tr><tr><td>1710053719</td><td>CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN</td><td>ECUADOR</td><td>PRESIDENTE</td><td>03/04/2014</td><td>5</td><td>08/04/2014</td><td>4317</td><td>19</td><td>ADM</td></tr></tbody></table>							IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ARI.	RL/ADM	1711254241	CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO	ECUADOR	GERENTE GENERAL	03/04/2019	5	07/06/2019	9180	21	RL	1710053719	CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN	ECUADOR	PRESIDENTE	03/04/2014	5	08/04/2014	4317	19	ADM
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ARI.	RL/ADM																											
1711254241	CEVALLOS SÁNCHEZ IBÁN ERNESTO	ECUADOR	GERENTE GENERAL	03/04/2019	5	07/06/2019	9180	21	RL																											
1710053719	CEVALLOS SÁNCHEZ ELIAS AGUSTIN	ECUADOR	PRESIDENTE	03/04/2014	5	08/04/2014	4317	19	ADM																											

CAPITAL SOCIAL: 400.00 Participaciones.

FORMA LEGAL: Empresa Limitada (Cía. Ltda.)

TELÉFONOS: 0984474468 / 0984494484

Email: ivancev@puntonet.ec

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

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 empresas (**NIIF para la PYMES**).

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

Los estados financieros presentados por la empresa CEVSANCULTURAL CIA. LTDA., tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (**NIIF para la PYMES**), que se detallara a continuación:

- **Comprendibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.

- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.
- **Compleitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

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 Ordinaria.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

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

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

Periodo Contable

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
- Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.
- Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

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 periodo.

Bases de la transición a las NIIF para PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 "Transición a las NIIF para las PYMES" al preparar sus estados financieros en esta fecha.

Aplicación de la Sección 35

La fecha de transición de la empresa es el 01 de enero del 2019. La empresa ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Para elaborar los presentes estados financieros, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y, algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF para las Pymes.

Excepciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF

La empresa aplicará las siguientes excepciones:

- a. La baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros
Esta excepción no es aplicable.
- b. Contabilidad de coberturas
Esta excepción no es aplicable.
- c. Estimaciones contables
Esta excepción no es aplicable.
- d. Operaciones discontinuadas
Esta excepción no es aplicable.
- e. Medición de participaciones no controladoras
Esta excepción no es aplicable.

Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la empresa

- a. Combinación de negocios
Esta exención no es aplicable.
- b. Transacciones con pagos basados en acciones
Esta exención no es aplicable.
- c. Valor razonable como costo atribuido
- d. Revaluación como costo atribuido
Esta exención no es aplicable.
- e. Diferencias de conversión acumuladas
Esta exención no es aplicable.
- f. Estados financieros separados
Esta exención no es aplicable.
- g. Instrumentos Financieros compuestos

Esta exención no es aplicable.

h. Impuestos diferidos

Esta exención no es aplicable.

i. Acuerdos de concesión de servicios

Esta exención no es aplicable.

j. Actividades de extracción

Esta exención no es aplicable.

k. Acuerdos que contienen un arrendamiento

Esta exención no es aplicable.

l. Pasivos por retiros de servicios

Esta exención no es aplicable.

3. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: empresa, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la empresa y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además CEVSANCULTURAL CIA. LTDA., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y empresas controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa CEVSANCULTURAL CIA. LTDA., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION (NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS)

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en empresas del sistema financiero.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		150,00
	Subtotal Caja	-	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco General Rumuñahui		4.268,01
	Banco del Pacifico	591,42	132,75
	Subtotal Bancos	591,42	4.400,76
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	591,42	4.550,76

- **Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- 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:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable, valor de la factura, se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	2.895,36	9.208,46
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.895,36	9.208,46

- **Activos Por Impuestos Corrientes**

Impuesto corriente. Activos y pasivos por impuesto corriente. ... «Es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Beneficio relativas a un ejercicio.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Crédito Tributario a favor RENTA	308,30	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	308,30	-

- **Inventarios**

Los inventarios son activos. Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Los inventarios de una empresa manufacturera se clasifican de la siguiente forma: (a) productos terminados: activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; (b) trabajo en proceso: activos en proceso de producción con vistas a esa venta; (c) bienes fungibles: activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso productivo; y (d) materia prima: activos en forma de materiales que se consumirán en el proceso productivo. Se calcula que los bienes fungibles y las materias primas se consumirán en el ciclo de operación normal de la empresa. Los productos terminados se mantienen principalmente para negociar.

10103 INVENTARIOS

dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	275,00	195,00
10103	TOTAL INVENTARIOS	275,00	195,00

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

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

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020108	Equipo de Computación	1.084,82	-	1.084,82
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.084,82	-	1.084,82
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1.084,82)	-	(1.084,82)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(1.084,82)	-	(1.084,82)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		-	-

- **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son las cantidades en deuda de una compañía a los acreedores por los servicios o bienes adquiridos.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	13.618,79	22.249,74
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13.618,79	22.249,74

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Las otras obligaciones corrientes o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se asocianadas a corto plazo.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>		2,76
2010703	Obligaciones con el IESS	168,02	236,93
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	577,46	40,72
2010705	<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	-	301,20
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	745,48	581,61

- **Otras Cuentas por pagar diversas no relacionadas**

Las Otras Cuentas por pagar diversas no relacionadas representan obligaciones a favor de empresas no relacionadas, que contrae la empresa por operaciones diferentes a las comerciales y a las obligaciones financieras.

20108 Otras Cuentas por pagar no relacionadas		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar no relacionadas		153,74
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	153,74

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	CEVALLOS SANCHEZ ELIAS AGUSTIN	4,00	4,00
	CEVALLOS SANCHEZ IBAN ERNESTO	396,00	396,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

- Resultados Acumulados**

Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(5.137,51)	(10.694,19)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(5.137,51)	(10.694,19)

- Resultado Del Ejercicio**

Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	1.263,32
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(5.556,68)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(5.556,68)	1.263,32

- Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias 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. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	10.747,50	26.115,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.747,50	26.115,00

- Costo de Ventas**

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas o costo de los bienes vendidos. ... Costo de Ventas = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	5.965,00	12.886,01
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(275,00)	(195,00)
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	5.690,00	12.691,01

• Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas

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, 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 de la empresa.

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		6.899,40
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		1.539,73
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		283,92
520215	Transporte		1.544,98
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		299,95
520221	Depreciaciones:		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	10.614,18	314,40
	Subtotal Gastos de Administración	10.614,18	10.882,38
	Total Gastos de Venta y Administrativos	10.614,18	10.882,38

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		490,41
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		43,20
5203	Total Gastos Financieros	-	533,61

5204 OTROS GASTOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos		
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente al ejercicio 2019

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	(5.556,68)	2.008,00
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(301,20)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		309,00
819	<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----></i>	(5.556,68)	2.015,80
839	<i>Impuesto a la Renta Causado (25%)</i>	-	(443,48)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(5.556,68)	1.263,32
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(5.556,68)	1.263,32

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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.

- **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.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las empresas de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. CONCLUSIONES

- El estado financiero de resultados integrales es netamente económico que suministra toda la información de la empresa; es decir resume todo los ingresos y los gastos producidos en un determinado tiempo.
- Los gastos son las salidas de activos generados en un determinando tiempo, los ingresos son entradas de efectivo que percibe la empresa, los costos son todos los importes que son entregados a cambio de obtener un bien o servicio y los egresos es todo aquello que se gasta; es decir son salidas de dinero.
- A los ingresos se les reconoce por el incremento que ocurre en los activos; es decir son entradas de activos y a los gastos se les reconoce cuando el desembolso que realiza la empresa no obtiene beneficio propio. En el estado de ganancias y pérdidas se incluirán las partidas siempre y cuando correspondan al giro normal de la empresa, ósea a las operaciones realizadas dentro de ella.

- La partida ordinaria se da cuando la empresa realiza operaciones correspondientes al giro nominal y en las partidas extraordinarias se da cuando realizan las operaciones de ingresos y gastos de dicha empresa.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Representante Legal
Cevallos Sanchez Iban Ernesto
1711254241
Gerente General



Contadora General
Graciela Amparito Altamirano Tayo
1712298080001

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
1	ACTIVO		US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>		591,42	4.550,76
10102	<i>Activos Financieros</i>			
10102	<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>		2.895,36	9.208,46
10102	<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>		-	-
1010209	<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>		-	-
10103	<i>Inventarios</i>		275,00	195,00
1010313	<i>(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros</i>		-	-
10104	<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>		-	-
10105	<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>		308,30	-
10108	<i>Otros activos Corrientes</i>		-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.070,08	13.954,22
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>		1.084,82	1.084,82
1020112	<i>(-)Depreciación Acumulada</i>		(1.084,82)	(1.084,82)
1020113	<i>(-)Deterioro Acumulado</i>			
10202	<i>Propiedad de Inversión (Neto)</i>		-	-
10204	<i>Activo Intangible</i>		-	-
1020404	<i>(-)Amortización Intangibles</i>		-	-
10205	<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>		-	-
10206	<i>Activos Financieros no corrientes</i>		-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	TOTAL ACTIVO		4.070,08	13.954,22
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>		13.618,79	22.249,74
20104	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
20105	<i>Provisiones</i>		-	-
20107	<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>		745,48	581,61
20108	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>		-	153,74
20109	<i>Otros pasivos financieros</i>		-	-
20110	<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
20112	<i>Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados</i>		-	-
20113	<i>Otras Pasivos Corrientes</i>		-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.364,27	22.985,09
	<i>Suman y pasan....</i>		14.364,27	22.985,09

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Al 31 de Diciembre</i>		
		<i>NOTAS</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
	<i>Suman y Vienen.....</i>		14.364,27	22.985,09
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>		-	-
20202	<i>Cuentas por pagar</i>		-	-
20203	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>		-	-
20204	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>		-	-
20206	<i>Anticipo de Clientes</i>		-	-
20207	<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>		-	-
20208	<i>Otras Provisiones</i>		-	-
20209	<i>Pasivo Diferido</i>		-	-
20210	<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>		-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		14.364,27	22.985,09
301	PATRIMONIO NETO			
30101	<i>Capital Suscrito o Asignado</i>		400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401	<i>Reserva Legal</i>		-	-
30402	<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>		-	-
30404	<i>Otras Reservas</i>		-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	<i>Ganancias acumuladas</i>		-	-
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		(5.137,51)	(10.694,19)
30603	<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		-	-
30604	<i>Reserva de capital</i>		-	-
30605	<i>Reserva por Donaciones</i>		-	-
30606	<i>Reserva por Valuación</i>		-	-
30607	<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	<i>Ganancia neta del Período</i>		-	1.263,32
30702	<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>		(5.556,68)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		(10.294,19)	(9.030,87)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		4.070,08	13.954,22
			(0,00)	(0,00)


*Representante Legal
Cevallos Sanchez Iban Ernesto
1711254241
Gerente General*


*Contadora General
Graciela Amparito Altamirano Tay
1712298080001*

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<i>Diciembre</i>	
		2018	2019
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	10.747,50	26.115,00
41	VENTAS NETAS	10.747,50	26.115,00
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	5.690,00	12.691,01
42	GANANCIA BRUTA	5.057,50	13.423,99
43	Otros Ingresos		
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	-	-
5202	Gastos de Administración	10.614,18	10.882,38
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	10.614,18	10.882,38
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	-	533,61
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	533,61
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(5.556,68)	2.008,00
61	15% Participación a Trabajadores	-	(301,20)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(5.556,68)	1.706,80
63	Impuesto a la Renta	-	(443,48)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(5.556,68)	1.263,32
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(5.556,68)	1.263,32
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	<i>Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo</i>	-	-
	<i>Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado</i>	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(5.556,68)	1.263,32
			
	Cevallos Sanchez Iban Ernesto 1711254241 Gerente General		Graciela Amparito Altamirano Tayo 712298080001 Contadora General

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

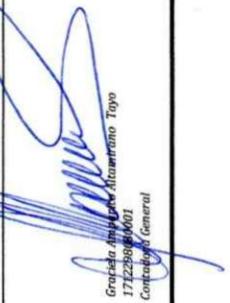
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

INFORMACIONES DE CAPITALIZACIÓN EN DIFERENTES TIPOS CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	ANHORAS DE BICHO O ACCIONES PUEBLA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA DE VALORACION RESERVAS EN ACCIONES	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS ESTIMONIOS PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	SUPRIMIR POR REVALUACIÓN DEL ASSET	RESULATADOS		RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEZ. PERÍODO	(-) PéRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
										(+) PéRDIDAS ACTUALIZADAS	(-) PéRDIDAS ACTUALIZADAS				
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	30402	30402	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702
SALDO REEXPRESO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.474,91)
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,294,19)
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.556,68)
CORRECCIÓN DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,294,19)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.263,32
Aumento (disminución) del capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.263,32
Abiertos para futuros capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Primeras emisiones primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas Patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Voluntad de Activos Financieros Desembolsos para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Voluntad de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Voluntad de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realizado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.263,32
															1.263,32

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



Cesar Sanchez Ibarra Entero
1711254241
Gerente General



Francisco M. Montemayor Toto
171225000001
Contralor General

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019
 (Expresado en Dólares)

		<u>2019</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(1.979,52)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	13.863,04
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	308,30
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	14.171,34
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(15.617,25)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N Dividendos pagados	-
950104	P Dividendos recibidos	-
950105	N Intereses pagados	(533,61)
950106	P Intereses recibidos	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(16.150,86)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P Dividendos recibidos	-
950220	P Intereses recibidos	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N Pago de Prestamos	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N Dividendos pagados	-
950309	P Intereses recibidos	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	5.938,86
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	5.938,86
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3.959,34
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	591,42
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	4.550,76



Cevallos Sanchez Iban Ernesto
 1711254241
 Gerente General



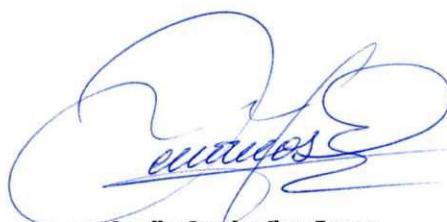
Graciela Amparito Altamirano Tayo
 1712298080001
 Contadora General

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares)

2019

96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.008,00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
9702 D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	
9705 D	Ajustes por gastos en provisiones	
9708 D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709 D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710 D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
TOTAL AJUSTES		2.008,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.313,10)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	308,30
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	80,00
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(754,81)
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	4.671,61
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		(2.008,00)
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0,00
		1.979,52



Cevallos Sanchez Iban Ernesto
1711254241
Gerente General



Graciela Amparito Altamirano Tayo
1712298080001
Contadora General

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.