

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. CIU Operación Principal
- 1.12. Descripción del CIU
- 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:

REPÚBLICA DEL ECUADOR						
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR						
REGISTRO DE SOCIEDADES						
SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA						
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					
No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELA RES.
1	1710053719	CEVALLOS SANCHEZ ELIAS AGUSTIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1711254241	CEVALLOS SANCHEZ IBAN ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 396 ⁰⁰⁰⁰	N
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$:					400.0000	

INTEGRACION DE ADMINISTRACION:

REPÚBLICA DEL ECUADOR									
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR									
REGISTRO DE SOCIEDADES									
ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA									
No. de Expediente:	161872								
No. de RUC de la Compañía:	1792178029001								
Nombre de la Compañía:	CEVSANCULTURAL CIA. LTDA.								
IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO	FECH. NOMB.	PERIODO	FECHA DE REG. MERCANTIL	No. DE REGISTRO MERCANTIL	ART.	RL/ADM
1711254241	CEVALLOS SANCHEZ IBAN ERNESTO	ECUADOR	GERENTE GENERAL	03/04/2019	5	07/06/2019	9180	21	RL
1710053719	CEVALLOS SANCHEZ 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@pontonet.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 empresa es **(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 empresa es **(NIIF para la PYMES)**., que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** 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 actuariales.

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	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-19</u>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Caja Chica</i>		150,00
	Subtotal Caja	-	150,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco General Rumñahui		4.268,01
	Banco del Pacifico	591,42	132,75
	Subtotal Bancos	591,42	4.400,76
10101	TOTAL EFFECTIVO 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
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	2.895,36	9.208,46
	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 asocian a corto plazo.

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

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
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

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	1.263,32
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(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

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
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	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(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		309,00
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(5.556,68)	2.015,80
839	Impuesto a la Renta Causado (25%)	-	(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 determinado 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
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo		591,42	4.550,76
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		2.895,36	9.208,46
10102	Otras Cuentas por Cobrar		-	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103	Inventarios		275,00	195,00
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes		308,30	-
10108	Otros activos Corrientes		-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.070,08	13.954,22
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo		1.084,82	1.084,82
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(1.084,82)	(1.084,82)
1020113	(-)Deterioro Acumulada		-	-
10202	Propiedad de Inversión (Neto)		-	-
10204	Activo Intangible		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos		-	-
10206	Activos Financieros no corrientes		-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-	-
1	TOTAL ACTIVO		4.070,08	13.954,22
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar		13.618,79	22.249,74
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		745,48	581,61
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	153,74
20109	Otros pasivos financieros		-	-
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes		-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.364,27	22.985,09
	Suman y pasan....		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)

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



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)

		Diciembre	
		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		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado	-	-
	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

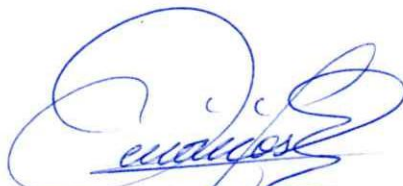

Graciela Amparito Altamirano Tayo
712298080001
Contadora General

*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)													
CÓDIGO	CANTAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS POR CAPITALIZACIÓN	PRIMA POR EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN				RESULTADOS ACUMULADOS		
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y RESERVA ESTADUTARIA	RESERVAS OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN DE POLÍTICAS FINANCIERAS
301	302	303	30401	30402	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604
30701	30702	30703	30704	30705	30706	30707	30708	30709	30710	30711	30712	30713	30714
30715	30716	30717	30718	30719	30720	30721	30722	30723	30724	30725	30726	30727	30728
30729	30730	30731	30732	30733	30734	30735	30736	30737	30738	30739	30740	30741	30742
30743	30744	30745	30746	30747	30748	30749	30750	30751	30752	30753	30754	30755	30756
30757	30758	30759	30760	30761	30762	30763	30764	30765	30766	30767	30768	30769	30770
30771	30772	30773	30774	30775	30776	30777	30778	30779	30780	30781	30782	30783	30784
30785	30786	30787	30788	30789	30790	30791	30792	30793	30794	30795	30796	30797	30798
30799	30800	30801	30802	30803	30804	30805	30806	30807	30808	30809	30810	30811	30812
30813	30814	30815	30816	30817	30818	30819	30820	30821	30822	30823	30824	30825	30826
30827	30828	30829	30830	30831	30832	30833	30834	30835	30836	30837	30838	30839	30840
30841	30842	30843	30844	30845	30846	30847	30848	30849	30850	30851	30852	30853	30854
30855	30856	30857	30858	30859	30860	30861	30862	30863	30864	30865	30866	30867	30868
30869	30870	30871	30872	30873	30874	30875	30876	30877	30878	30879	30880	30881	30882
30883	30884	30885	30886	30887	30888	30889	30890	30891	30892	30893	30894	30895	30896
30897	30898	30899	30900	30901	30902	30903	30904	30905	30906	30907	30908	30909	30910
30911	30912	30913	30914	30915	30916	30917	30918	30919	30920	30921	30922	30923	30924
30925	30926	30927	30928	30929	30930	30931	30932	30933	30934	30935	30936	30937	30938
30939	30940	30941	30942	30943	30944	30945	30946	30947	30948	30949	30950	30951	30952
30953	30954	30955	30956	30957	30958	30959	30960	30961	30962	30963	30964	30965	30966
30967	30968	30969	30970	30971	30972	30973	30974	30975	30976	30977	30978	30979	30980
30981	30982	30983	30984	30985	30986	30987	30988	30989	30990	30991	30992	30993	30994
30995	30996	30997	30998	30999	31000	31001	31002	31003	31004	31005	31006	31007	31008
31009	31010	31011	31012	31013	31014	31015	31016	31017	31018	31019	31020	31021	31022
31023	31024	31025	31026	31027	31028	31029	31030	31031	31032	31033	31034	31035	31036
31037	31038	31039	31040	31041	31042	31043	31044	31045	31046	31047	31048	31049	31050
31051	31052	31053	31054	31055	31056	31057	31058	31059	31060	31061	31062	31063	31064
31065	31066	31067	31068	31069	31070	31071	31072	31073	31074	31075	31076	31077	31078
31079	31080	31081	31082	31083	31084	31085	31086	31087	31088	31089	31090	31091	31092
31093	31094	31095	31096	31097	31098	31099	31100	31101	31102	31103	31104	31105	31106
31107	31108	31109	31110	31111	31112	31113	31114	31115	31116	31117	31118	31119	31120
31121	31122	31123	31124	31125	31126	31127	31128	31129	31130	31131	31132	31133	31134
31135	31136	31137	31138	31139	31140	31141	31142	31143	31144	31145	31146	31147	31148
31149	31150	31151	31152	31153	31154	31155	31156	31157	31158	31159	31160	31161	31162
31163	31164	31165	31166	31167	31168	31169	31170	31171	31172	31173	31174	31175	31176
31177	31178	31179	31180	31181	31182	31183	31184	31185	31186	31187	31188	31189	31190
31191	31192	31193	31194	31195	31196	31197	31198	31199	31200	31201	31202	31203	31204
31205	31206	31207	31208	31209	31210	31211	31212	31213	31214	31215	31216	31217	31218
31219	31220	31221	31222	31223	31224	31225	31226	31227	31228	31229	31230	31231	31232
31233	31234	31235	31236	31237	31238	31239	31240	31241	31242	31243	31244	31245	31246
31247	31248	31249	31250	31251	31252	31253	31254	31255	31256	31257	31258	31259	31260
31261	31262	31263	31264	31265	31266	31267	31268	31269	31270	31271	31272	31273	31274
31275	31276	31277	31278	31279	31280	31281	31282	31283	31284	31285	31286	31287	31288
31289	31290	31291	31292	31293	31294	31295	31296	31297	31298	31299	31300	31301	31302
31303	31304	31305	31306	31307	31308	31309	31310	31311	31312	31313	31314	31315	31316
31317	31318	31319	31320	31321	31322	31323	31324	31325	31326	31327	31328	31329	31330
31331	31332	31333	31334	31335	31336	31337	31338	31339	31340	31341	31342	31343	31344
31345	31346	31347	31348	31349	31350	31351	31352	31353	31354	31355	31356	31357	31358
31359	31360	31361	31362	31363	31364	31365	31366	31367	31368	31369	31370	31371	31372
31373	31374	31375	31376	31377	31378	31379	31380	31381	31382	31383	31384	31385	31386
31387	31388	31389	31390	31391	31392	31393	31394	31395	31396	31397	31398	31399	31400
31401	31402	31403	31404	31405	31406	31407	31408	31409	31410	31411	31412	31413	31414
31415	31416	31417	31418	31419	31420	31421	31422	31423	31424	31425	31426	31427	31428
31429	31430	31431	31432	31433	31434	31435	31436	31437	31438	31439	31440	31441	31442
31443	31444	31445	31446	31447	31448	31449	31450	31451	31452	31453	31454	31455	31456
31457	31458	31459	31460	31461	31462	31463	31464	31465	31466	31467	31468	31469	31470
31471	31472	31473	31474	31475	31476	31477	31478	31479	31480	31481	31482	31483	31484
31485	31486	31487	31488	31489	31490	31491	31492	31493	31494	31495	31496	31497	31498
31499	31500	31501	31502	31503	31504	31505	31506	31507	31508	31509	31510	31511	31512
31513	31514	31515	31516	31517	31518	31519	31520	31521	31522	31523	31524	31525	31526
31527	31528	31529	31530	31531	31532	31533	31534	31535	31536	31537	31538	31539	31540
31541	31542	31543	31544	31545	31546	31547	31548	31549	31550	31551	31552	31553	31554
31555	31556	31557	31558	31559	31560	31561	31562	31563	31564	31565	31566	31567	31568
31569	31570	31571	31572	31573	31574	31575	31576	31577	31578	31579	31580	31581	31582
31583	31584	31585	31586	31587	31588	31589	31590	31591	31592	31593	31594	31595	31596
31597	31598	31599	31600	31601	31602	31603	31604	31605	31606	31607	31608	31609	31610
31611	31612	31613	31614	31615	31616	31617	31618	31619	31620	31621	31622	31623	31624
31625	31626	31627	31628	31629	31630	31631	31632	31633	31634	31635	31636	31637	31638
31639	31640	31641	31642	31643	31644	31645	31646	31647	31648	31649	31650	31651	31652
31653	31654	31655	31656	31657	31658	31659	31660	31661	31662	31663	31664	31665	31666
31667	31668	31669	31670	31671	31672	31673	31674	31675	31676	31677	31678	31679	31680
31681	31682	31683	31684	31685	31686	31687	31688	31689	31690	31691	31692	31693	31694
31695	31696	31697	31698	31699	31700	31701	31702	31703	31704	31705	31706	31707	31708
31709	31710	31711	31712	31713	31714	31715	31716	31717	31718	31719	31720	31721	31722
31723	31724	31725	31726	31727	31728	31729	31730	31731	31732	31733	31734	31735	31736
31737	31738	31739	31740	31741	31742	31743	31744	31745	31746	31747	31748	31749	31750
31751	31752	31753	31754	31755	31756	31757	31758	31759	31760	31761	31762	31763	31764
31765	31766	31767	31768	31769	31770	31771	31772	31773	31774	31775	31776	31777	31778
31779	31780	31781	31782	31783	31784	31785	31786	31787	31788	31789	31790	31791	31792
31793	31794	31795	31796	31797	31798	31799	31800	31801	31802	31803	31804	31805	31806
31807	31808	31809	31810	31811	31812	31813	31814	31815	3				

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)

		<u>2019</u>
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.008,00
97	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
98	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.