

ENTHEOS CIA.LTDA.
Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Nota	Página
Información de la Compañía	1	
Bases de elaboración y políticas contables significativas	2	
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	
Impuesto a las ganancias	4	
Patrimonio	5	
Ingresos ordinarios	6	
Costos y gastos por su naturaleza	7	
Aprobación de los estados financieros	8	

ENTHEOS CIA.LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía Entheos Cia. Ltda., es una empresa de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, fecha de resolución Marzo 19 del 2009. El plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 de Marzo del 2009 Distrito Metropolitano de Quito

Sus oficinas administrativas están ubicadas en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Barrio Mariscal Sucre, Av. América, N30-149 Intersección Murgeón

El objeto social principal de la compañía es Brindar capacitación, consultoría, asesoramiento, a empresa privada y pública, dentro o fuera del país a través de un equipo multidisciplinario, más los que se señalan en la escritura de constitución.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la

Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Se detalla, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018. Fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 25 de abril del 2019. Estos estados financieros anuales fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas 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. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y Equivalente en Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas cartera son como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Detalle	2018	2017	Variación
Bancos Cuenta Produbanco Corriente	1.846,63	2.727,38	-880,75
Total:	1.846,63	2.727,38	-880,75

3.2 Inventario

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la institución, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas cartera son como sigue:

INVENTARIOS

Detalle	2018	2017	Variación
Inventario de suministros	99,25	0,00	99,25
(-) Provisión	0,00	0,00	0,00
Total:	99,25	0,00	99,25

3.3 Crédito Tributario a Favor de Sujeto Pasivo

El Crédito tributario IVA, Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa

tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas crédito tributario son como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	2018	2017	Variación
A favor del Sujeto Pasivo Iva	4.082,46	7.307,61	-3.225,15
A favor del Sujeto Pasivo Renta	3.112,64	314,70	2.797,94
Total:	7.195,10	7.622,31	-427,21

3.4 Propiedad Planta y Equipo

La depreciación comienza cuando los Muebles, Maquinaria, Equipos y Otros, se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computo	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de inventarios son como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2018	2017	Variación
Muebles y enseres	13.646,78	13.646,78	0,00
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	29.472,82	29.472,82	0,00
(-) Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-16.290,07	-9.030,85	-7.259,22
Total:	26.829,53	34.088,75	-7.259,22

3.5 Cuentas Documentos por Pagar

Obligaciones resultantes de las adquisiciones de productos terminados, bienes y servicios, para dar cumplimiento con el objeto social de la Sociedad y facilitar el giro del negocio

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas documentos por pagar son como siguen:

CUENTAS DOCUMENTOS PAGAR

Detalle	2018	2017	Variación
---------	------	------	-----------

Proveedores Relacionados	0,00	0,00	0,00
Proveedores No Relacionados	0,00	7.978,21	-7.978,21
(-) Provisión	0,00	0,00	0,00
Dividendos por pagar	30.771,87	0,00	30.771,87
Otras cuentas por pagar No Relacionados	0,00	1.359,26	-1.359,26
Otras cuentas por pagar Relacionados	0,00	0,00	0,00
Total:	30.771,87	9.337,47	21.434,40

3.6 Obligaciones al Personal

Son obligaciones por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, provisiones sociales, del personal empleado, para el giro del negocio
Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas al personal son como sigue:

OBLIGACIONES PERSONAL

Detalle	2018	2017	Variación
Obligaciones Personal			0,00
Aportes less por Pagar	85,10	176,95	-91,85
Provisiones Sociales			0,00
Total:	85,10	176,95	-91,85

3.7 Impuestos por Pagar

Son obligaciones generadas al aplicar la ley y reglamento vigente, por la adquisición de bienes y servicios, necesarios para el giro del negocio
Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas impuestos son como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR

Detalle	2018	2017	Variación
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	255,53	398,62	-143,09
Total:	255,53	398,62	-143,09

3.8 RESULTADOS ACUMULADOS

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y la utilidad actual del ejercicio.

RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO

Detalle	2018	2017	Variación
Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores	0,00	44.229,29	-44.229,29
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	0,00	14.653,27	-14.653,27
Resultados Acumulados por Adopción Niff	3.452,78	3.452,78	0,00
Utilidad del Ejercicio	905,98	1.195,85	-289,87
Total:	3.452,78	58.882,56	-58.882,56

Patrimonio

Constituye el aporte realizado por los socios al momento de la constitución de la empresa, representado en número de acciones y valor nominal.

Accionista	Capital Suscrito	No. Acciones
LAYEDRA LUNA MONICA ELENA	200	200
POMBOZA LAYEDRA YADIRA ESTEFANIA	200	200
TOTALES:	400	400

3.9 Ingresos Ordinarios

Reflejan el total de ingresos generados en cumplimiento al Objeto Social Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	2018	2017	Variación
Servicios Locales Gravadas Tarifa 12%	600.00	15,735.00	-15,135.00
Servicios Locales Gravadas Tarifa 0%	0.00	0.00	0.00
Otros Ingresos	13,562.87	0.00	13,562.87
Total:	14,162.87	15,735.00	-1,572.13

3.10 Costos y Gastos (Administrativos y Ventas)

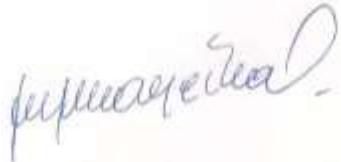
Representan todos los desembolsos realizador por la administración, destinados a la generación de ingresos, en cumplimiento del Objeto Social de la empresa. Cumpliendo con la ley y reglamento de los Organismo de Control.

Detalle	Costos	Total
Personal	0.00	5,302.44
Servicios	0.00	266.61
Depreciaciones	0.00	7,259.22
Otros Gastos	0.00	173.09
Total	0.00	13,001.36

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Entheos Cia. Ltda. A 31 de diciembre de 2018, y los resultados de las

operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 25 de Abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.



LAYEDRA LUNA MONICA ELENA
GERENTE GENERAL