

PREUNIVERSITARIO STEPHAWKING CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PREUNIVERSITARIO STEPHAWKING CIA LTDA; (En adelante "La empresa") Es una Empresa Compañía Limitada, legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de enero del 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima primera del cantón Quito con fecha 06 de enero del 2014.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Prestación de Servicios de Capacitación, mediante la programación de seminarios, talleres, cursos para todo tipo de personas e instituciones; la compañía no realiza actividades contempladas en la Ley de Educación Superior, y otros autorizados en el estatuto.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constituyo en el Registro Mercantil del 17 de febrero del 2014.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av 6 de diciembre y N22-36 y Veintimilla, Quito -Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792495040001.

FORMACION DE CAPITAL:

Con escritura del 06 de enero del 2014 de la Notaría Décima Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil, del 06 de enero del 2014, Se registra el capital de aporte de los Socios, cuyo valor es de US \$400, 00 dividido en 400 participaciones de un dólar (US \$1,00) cada una.

ESTRUCTURA DE LA ORGANIZACIÓN

PREUNIVERSITARIO STEPHAWKING CIA LTDA; está gobernada por la Junta General de Socios, como órgano superior de la empresa y es administrada por el Gerente General, a la vez Representante Legal.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, más (menos) los ajustes que recomiendan las normas. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige que la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *Principios, 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.*

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

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. La compañía ha realizado estimaciones de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.(efectos de la adopción de NIIF)*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados se realizó tomando en cuenta la tasa de interés ponderada de Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador.*
- 4. La determinación de las vidas útiles y periodos de depreciación de Activos Fijos, se evalúan al cierre de cada año.*
- 5. Litigios y contingencias al 31 de diciembre de 2018, la empresa no mantiene demandas en contra no resueltas u de otra índole que se requiera registrar en los estados financieros.*

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

- 1. Propiedad, Muebles, Vehículo - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. La empresa posee bienes inmuebles (terreno y edificio), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del avalúo elaborado por un Perito.*
- 2. Beneficios a empleados, Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.*

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3. Ingresos diferidos: El 1 de enero de 2018 entró en vigor la NIIF 15 "Ingreso de actividades ordinarias, procedentes de contratos con clientes" tal como lo requiere la Norma en su aplicación inicial (transición), la compañía reconoce y mide los ingresos de actividades ordinarias por el importe que refleje la contraprestación. Para esto la compañía ha evaluado el efecto, mediante un análisis pormenorizado y reconocido el ingreso de actividades ordinarias correspondientes al año 2018

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses, sobregiros, que se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los Pasivos Corrientes.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Documentos y cuentas por cobrar Comerciales y Documentos y cuentas x cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar relacionadas, d) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

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

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

c) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad, Muebles, Vehículos y Equipos.

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique, les estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Para su medición posterior, después del reconcomiendo inicial, propiedad, vehículos muebles y equipos son registrados, a su costo revaluado cuando aplique, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos el valor residual.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre las vidas útiles estimadas de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación. Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos:

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>23,26 y 27 años</i>
<i>Muebles, Enseres y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>5 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

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.

3.4. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- *Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;*
- *La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;*
- *La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;*
- *Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;*
- *Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible, y*
- *El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.*

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, muebles, vehículos, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.6. Propiedades de Inversión

La compañía incluye en este grupo los locales comerciales (propiedades de inversión) que son parte del edificio denominado Dávalos, que genera rentas (plusvalía o ambas) en forma independiente.

El reconocimiento inicial se basó en el valor razonable determinado por el perito calificado independiente. El reconocimiento posterior de estas propiedades, se determinará por avalúos trianuales, menos el costo de ventas de dichos activos. El ajuste resultante, se llevara a resultados del ejercicio en el que se practique dicho ajuste.

La baja de propiedades de inversión por venta o disposición, corresponde, una vez que se determine que dicho activo no generara beneficios económicos futuros.

3.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento de un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea.

3.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido corriente. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El activo y pasivo por impuesto diferido se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta causado el monto del anticipo mínimo declarado, puesto que el valor del impuesto a la renta causado fue menor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

3.10. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el monto se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente a provisiones de gastos administrativos y de ventas, por beneficios a empleados, devoluciones, entre otras.

3.11. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación o desahucio, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.12. Reconocimiento de ingresos

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

Se realizó la implementación de la NIIF 15, Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes, donde la compañía reconoce y mide los ingresos de actividades ordinarias, procedentes de contratos con clientes, identificando las obligaciones de desempeño y por el importe que refleje la contraprestación, aplicando los 5 pasos que refleja la norma.

- 1.- Identificación de contratos con clientes
- 2.- identificación de las obligaciones de desempeño.
- 3.- determinación del precio de la transacción.
- 4.- asignación del precio a las obligaciones de desempeño.
- 5.- reconocimiento del ingreso.

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

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

Costo de Ventas: En este grupo contable, se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos: En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.14. Transacciones con partes relacionadas

Se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en

las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Las partes relacionadas están compuesta por:

- GRAFILIBRO CIA. LTDA
- PREUNIVEINST CIA. LTDA.
- AUCAPIÑA ESCOBAR GERMAN BOLIVAR
- CISNEROS MOSQUERA MARIA BELEN
- AUCAPIÑA CISNEROS ANAHI BELEN
- AUCAPIÑA CISNEROS DAVID ANDRES
- AUCAPIÑA CISNEROS ESTEFANY CAMILA
- AUCAPIÑA CISNEROS JUAN FRANCISCO
- AUCAPIÑA CISNEROS SEBASTIAN MATIAS

Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías y partes relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

3.15. Principio de Negocio en Marcha

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

3.16. Estado de Flujos de efectivo

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

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

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, La Gerencia considera que no hay contingencia tributaria que podría afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

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

Entre los principios de la administración destacan los siguientes:

Cumplir estrictamente con todas las normas y disposiciones aprobadas por la junta y la gerencia.

Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando riesgos de control interno, financiero y ante las entidades de control.

La gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas establecidas y por tanto, identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación con los departamentos operativos de la compañía.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieron revelados en los mismos o en sus notas.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios, en la Junta realizada el 30 de septiembre del 2019.

7. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Efectivo en Caja	14,540.00	11,040.00
Efectivo en Banco	21,454.16	277,117.35
Total	35,994.16	288,157.35

ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Cobrar Clientes	13,017.65	9,920.50
Documentos y Cuentas por cobrar	118,836.49	321,918.26
Otras Cuentas por Cobrar	330,639.98	285,349.98
Total	462,494.12	617,188.74

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
----------	-----------------------	-----------------------

Anticipo Proveedores	401,732.89	460,225.77
Total	401,732.89	460,225.77

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuestos por pagar	12,174.05	8,967.70
Total	12,174.05	8,967.70

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos no Corrientes Mant. para la Vta	-	4,141.99
Total	-	4,141.99

8. ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros Activos	28,048.5	31,322.50
Total	28,048.5	31,322.50

9. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas y Documentos por Pagar	220,806.38	948,255.10
Total	220,806.38	948,255.10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamos por Pagar	100,000.00	165,870.64
Cuentas por Pagar Tarjeta de Crédito	1881.04	1,075.47
Sobregiros bancarios	10,590.69	-
Total	112,471.73	166,946.11

PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuesto a la Renta por Pagar	5,341.36	154,103.10
Total	5,341.36	154,103.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Cuentas por Pagar	300,798.80	227,533.04
Total	300,798.80	227,533.04

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por Pagar Realacionados	982,429.66	891,016.28
Total	982,429.66	891,016.28

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo Clientes	70,165.21	34,606.07
Total	70,165.21	34,606.07

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones con la Administracion Tributaria	72,076.00	73,929.98
Total	72,076.00	73,929.98

10. PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Préstamo por Pagar a Largo Plazo	-	105,209.86
Total	-	105,209.86

11. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Capital Suscrito	400.00	400.00
Total	400.00	400.00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Reserva Legal	200.00	200.00
Total	200.00	200.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultados Acumulados	1,984,292.80	1,762,574.47
Total	1,984,292.80	1,762,574.47

12. JUBILACIÓN PATRONAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	95,862.22	86,955.73
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES Y PASADOS	53,660.08	30,712.98
(+/-) OTROS	+5,554.82	-21,806.49
(-) BENEFICIOS PAGADOS	-17,665.30	-
SALDO FINAL	137,411.82	95,862.22

13. DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	23,819.37	58,238.66
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	12,254.13	1,064.42
(+/-) OTROS	+1,357.64	-19,011.42
(-) BENEFICIOS PAGADOS	-3,809.57	-16,472.29
SALDO FINAL	33,621.57	23,819.37

14. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	150,108.95	110,419.04
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	49,443.98	189,903.70
(-) PAGOS	-194,211.57	-150,213.79
SALDO FINAL	5,341.36	150,108.95

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	91,320.88	142,208.18
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	77,424.09
(-) PAGOS	-90,256.28	-128,311.39
SALDO FINAL	1,064.60	91,320.88

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-

15. IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	116,781.56	-
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	31,339.61	116,781.56
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	-31 4067.84	-

PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	5,818.60	-
(+/-) GENERACIÓN/REVERSION	-5,818.60	-
(+/-) AFECTACIÓN A RESULTADOS INTEGRALES	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS ACUMULADOS	-	-
(+/-) AJUSTES A RESULTADOS PYG	7,406.46	5,818.60

Victoria Carmenate Font.
Contadora
RUC: 1755194600001
Reg 36198