



# **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**

**RADIKAL TRAINIGKAL S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**RADIKAL TRAINIGKAL S.A**  
**Balance General**  
**Al 31 de diciembre 2018**

CUENTA	NOTAS	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>Efectivo y sus equivalentes</b>		
Caja		362,36
Bancos	1	3.883,93
<b>Cuentas por cobrar</b>		
Cientes		1.440,61
Prestamos a empleados	2	140,00
<b>Impuestos por cobrar</b>		
Impuestos por cobrar	3	13.768,42
<b>Total Activo corriente</b>		<b>19.595,32</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>		
Propiedad Planta y Equipo	4	3.667,53
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>3.667,53</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>23.262,85</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>Socios por pagar</b>		
Socios por pagas	5	-3.000,00
<b>Cuentas por pagar</b>		
Proveedores		-10.494,11
Tarjeta de credito corporativa	6	-1.375,52
<b>Impuestos por Pagar</b>		
IVA en Ventas		-773,40
Retencion IVA 30%		-12,96
Retencion IVA 70%		-4,20
Retencion IVA 100%	7	-
Retencion 1%		-5,05
Retenciones 2%		-21,70

**Empleados y beneficios sociales**

Decimo tercer sueldo		-275,34
Decimo cuarto sueldo	8	-482,55
Vacaciones		-3.108,48

**Obligaciones con el IESS**

Aporte patronal IESS		-401,45
Aporte personal IESS	9	-312,23
Fondos de reserva		-86,92
IESS por pagar		-

---

<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>-20.353,91</b>
-------------------------------	--	-------------------

---

**PASIVO NO CORRIENTE**

Pasivos diferidos	10	-2.050,00
-------------------	----	-----------

---

<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>-2.050,00</b>
----------------------------------	--	------------------

---

---

<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-22.403,91</b>
---------------------	--	-------------------

---

**PATRIMONIO****Capital Suscrito y Pagado**

Capital Social		-800,00
----------------	--	---------

**Resultados**

Resultados acumulados		6.270,94
Resultado 2015		3.232,81
Resultado 2017		-4.719,15
Resultados 2018		7.156,46

**Aportes Para Futura Capitalizacion**

Aportes Para Futura Capitalizacion		-12.000,00
------------------------------------	--	------------

---

<b>Total Patrimonio</b>	-	<b>858,94</b>
-------------------------	---	---------------

---

---

<b>Pasivo + Patrimonio</b>	-	<b>23.262,85</b>
----------------------------	---	------------------

---

**RADIKAL TRAINIGKAL S.A**  
**Estado de Resultados**  
**Al 31 de diciembre 2018**

CUENTA	NOTAS	2018
<b>INGRESOS</b>		
Seminarios abiertos		-4.950,00
Seminarios dentro de salon		-44.888,43
Seminarios vivenciales		-69.825,67
Eventos corporativos		-
Otros Ingresos		-1.050,00
<b>Total Ingresos</b>		<b>-120.714,10</b>
<b>GASTOS</b>		
Sueldos		31.012,00
Comisiones		3.072,56
Bonos		1.427,65
Aporte patronal IESS		4.441,89
Decimo tercer sueldo		2.897,31
Decimo cuarto sueldo		1.171,80
Vacaciones		1.448,72
Fondos de reserva		2.637,33
Gasto seguro medico		1.567,40
agasajo personal		200,00
<b>Gastos laborales</b>		<b>49.876,66</b>
Honorarios tecnicos consultores		2.533,80
Honorarios consultores contables		5.170,00
Honorarios legales		260,00
<b>Servicios profesionales</b>		<b>7.963,80</b>
Tickets aereos		2.135,15
Tickets transporte terrestre		28,99
Renta de vehiculos		829,81
Movilizacion		7.021,34
Hoteles y acomodaciones		2.870,51
Alimentacion		7.934,93
Suministros para eventos		18.958,50
<b>Gastos de logistica - eventos</b>		<b>39.779,23</b>

Arriendos y alicuotas	2.928,00
Servicios basicos	703,33
Suministros de oficina	7.205,07
Celular e internet	2.994,38
Seguridad y vigilancia.	337,05
Mantenimiento y reparacion de oficina	470,22
Servicios de correo	51,76
<b>Servicios de oficina</b>	<b>14.689,81</b>
Mantenimiento de equipos	235,00
Mantenimiento de Vehiculos	5.646,54
<b>Mantenimiento de equipos y maquinaria</b>	<b>5.881,54</b>
Gasto IVA	543,66
Impuestos Municipales	2,50
Contribucion Superintendencia de Companias	20,61
<b>Impuestos y contribuciones</b>	<b>566,77</b>
Anuncios	4.073,47
Invitaciones a clientes	2.995,98
Publicidad	392,57
<b>Gastos de marketing y publicidad</b>	<b>7.462,02</b>
<b>Gasto Dep Muebles y Enseres</b>	<b>291,71</b>
<b>Gasto Dep. Equipo de Oficina</b>	<b>182,35</b>
<b>Gasto Dep. Equipo de Computacion</b>	<b>545,39</b>
Provision cuentas incobrables	-107,31
<b>Provisiones y estimaciones</b>	<b>-107,31</b>
<b>Otros Gastos menores</b>	<b>224,94</b>
Costos bancarios	513,65
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>513,65</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>127.870,56</b>

## **1. Identificación de la Compañía.**

La Compañía fue constituida el 18 de agosto de 2014, su principal accionista es AGUIRRE NOLIVOS CARLOS FERNANDO. La actividad principal de la compañía comprende el desarrollo de prestación de servicios de asesoría y consultoría para capacitación, entrenamiento y organización de eventos

Al 31 de diciembre del 2018 y, la Compañía presenta una pérdida por USD 7.156,46

. La Administración de la Compañía informa que dichas pérdidas se originan de la actividad y operaciones que realizó la empresa durante el año 2018.

## **2. Operaciones**

Esta empresa se dedica a prestar servicios de asesoría y consultoría para capacitación, entrenamiento y organización de eventos

## **3. Políticas Contables**

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

### **a) Base de Presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

#### **b) Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **c) Moneda funcional y de presentación**

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

#### **d) Negocio en Marcha**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **RADIKAL TRAINIGKAL S.A.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

#### **e) Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **f) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

#### **g) Activos fijos, neto**

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

##### **i. Medición en el reconocimiento inicial**

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

##### **ii. Medición posterior**

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

#### **h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

#### **i) Patrimonio**

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarias y extraordinarias ; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

#### **j) Ingresos**

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

#### **k) Gastos**

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

### **1. Efectivo y equivalentes**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:

Depositos no identificados	-40,64
Banco de Guayaquil	3.924,57
Caja chica	100,00
Fondo Rotativo Francisco	262,36
<b>Efectivo y sus equivalentes</b>	<b>4.246,29</b>

### **2. Cuentas por cobrar**

La composición del saldo de las cuentas por cobrar a clientes, préstamos a empleados al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

Clientes	1.440,61
Préstamos a empleados	140,00
<b>Cuentas por cobrar Relacionadas</b>	<b>1.580,61</b>

### 3. Impuestos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa tiene por concepto de Impuestos por cobrar la siguiente composición:

Iva compras	594,15
IVA retenido en ventas	471,00
Credito tributario IVA	0,00
Credito tributario IVA retenido	796,20
Impuesto retenido renta en Ventas	8.083,24
Credito tributario impuesto a la renta	3.823,83
<b>Impuestos por cobrar</b>	<b>13.768,42</b>

### 4. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, se componen de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	2.950,00
Dep Acum Muebles y Enseres	-1.121,79
Equipo de Computacion	5.005,00
Dep Acum Equipo de Computacion	-4.304,31
Equipo de Oficina	1.840,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-701,37
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>3.667,53</b>

### 5. Socios por Pagar

La composición del saldo de Socios por pagar al 31 de diciembre del 2018:

Socios por pagar	-3.000,00
<b>Socios por pagar</b>	<b>-3.000,00</b>

### 6. Cuentas por pagar

La estructura de la cuenta cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018, se presenta en el siguiente cuadro:

Proveedores	-10.494,11
Tarjeta de credito corporativa	-1.375,52
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>-11.869,63</b>

Proveedores de componer de la siguiente manera:

<b>Nombre</b>	<b>Saldo</b>
Aguirre Nolivos Oscar Manuel	250,00
Albornoz Analuiza Aaron Francisco	386,64
Carlos Fernando Aguirre Nolivos	7.717,45
Chingue Narvaez Eneyda del Carmen	300,00
COTEAMCONSULTING CIA.LTDA.	200,00
FUTBOLCITY	0,02
Nolivos Logacho Piedad Concepción.	1.300,00
Puenayan Tarapuez Franklin Alexis	300,00
Valeria Flores	40,00
<b>Total</b>	<b>10.494,11</b>

### 7. Impuestos por pagar

La cuenta de Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2018, se constituyen de la siguiente manera:

IVA en Ventas	-773,40
Retencion IVA 30%	-12,96
Retencion IVA 70%	-4,20
Retencion IVA 100%	0,00
Retencion 1%	-5,05
Retenciones 2%	-21,70
<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>-817,31</b>

### 8. Empleados y beneficios sociales

Entre los Empleados y beneficios sociales al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera.

Decimo tercer sueldo	-275,34
Decimo cuarto sueldo	-482,55
Vacaciones	-3.108,48

### 9 Obligaciones con el IESS

Entre las Obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera.

Aporte patronal IESS	-401,45
Aporte personal IESS	-312,23
Fondos de reserva	-86,92
IESS por pagar	0,00
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>-800,60</b>

## 10 Obligaciones con el IESS

La cuenta por Pasivos Diferidos al 31 de diciembre del 2018, se compone de la siguiente manera.

Pasivos diferidos	-2.050,00
<b>Pasivos diferidos</b>	<b>-2.050,00</b>



Quito, 18 de abril de 2019

Ing. Fernando Nolivos  
Representante Legal  
RADIKAL TRAINIGKAL S.A.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Celso Cevallos", is written over a horizontal line.

Celso Cevallos  
Contador General