

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2019**

## **INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

### **Abreviaturas usadas**

USD Dólares estadounidenses

NIA Normas Internacionales de Auditoría

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Notas	2018	2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes	5	4.246,29	2.575,83
Cuentas por cobrar	6	1.440,61	18.026,03
Impuestos por cobrar	7	13.768,42	19.011,76
Prestamos por cobrar empleados		140,00	-
Provisiones cuentas Incobrables	8	-	-2.000,00
Total activo corriente		<u>19.595,32</u>	<u>37.613,62</u>
<b>Activo no corriente</b>			
Activo Fijo	9	3.667,53	7.232,67
Total activo no corriente		<u>3.667,53</u>	<u>7.232,67</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><b>23.262,85</b></u>	<u><b>44.846,29</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar	10	11.869,63	21.478,51
Impuestos por pagar	11	817,31	4.787,51
Beneficios sociales	12	4.666,97	6.984,06
Socios por pagar		3.000,00	-
Total Pasivo corriente		<u>20.353,91</u>	<u>33.250,08</u>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivos diferidos		2.050,00	11.359,00
Total Pasivo no corriente		<u>2.050,00</u>	<u>11.359,00</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<u><b>22.403,91</b></u>	<u><b>44.609,08</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	14	800,00	800,00
Aportes futuras capitalizaciones		12.000,00	6.000,00
Resultados		-11.941,06	-6.562,79
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>858,94</b></u>	<u><b>237,21</b></u>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u><b>23.262,85</b></u>	<u><b>44.846,29</b></u>
 <hr/> <b>Carlos Fernando Aguirre Nolivos</b> Gerente General	 <hr/> <b>COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.</b> Contador General		

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos operacionales	<b>15</b>	120.714,10	191.585,13
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>120.714,10</b>	<b>191.585,13</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos Laborales		49.876,66	48.954,93
Servicios profesionales		7.963,80	8.548,99
Gastos de Logística y Eventos		39.779,23	92.409,37
Servicios oficina		14.689,81	16.978,74
Mantenimiento de equipos y materiales		5.881,54	3.574,40
Impuestos y contribuciones		566,77	1.868,89
Gastos de Marketing y publicidad		7.462,02	8.410,21
Gastos Depreciaciones		1.019,45	1.548,57
Provisiones y Estimaciones		-107,31	2.090,06
Otros Gastos Menores		224,94	1.314,77
Costos Bancarios		513,65	491,82
Impuesto a la Renta			2.456,95
Participación Empleados			1.216,80
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>127.870,56</b>	<b>189.864,50</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-7.156,46</b>	<b>1.720,63</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Carlos Fernando Aguirre Nolivos**  
 Gerente General

  
 \_\_\_\_\_  
**COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**  
 Contador General

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**  
**CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Capital	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldo inicial	800	12.000	-11.941	859
Restitución Aporte futura capitalizacion	-	-6.000	-	-6.000
Resultado del ejercicio			5.378	5.378
	800	6.000	-6.563	237




---

**Carlos Fernando Aguirre Nolivos**  
**Gerente General**




---

**COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**  
**Contador General**

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 y 2018**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

<u>Flujo de efectivo</u>	<u>2019</u>
<b><u>Flujo en actividades de operación</u></b>	
Cobro de clientes	184,308.71
Pagos a proveedores	-121,276.74
Pagos a empleados	- 47,714.64
Pagos de impuestos	-2,795.05
	<u>12,522.28</u>
<b><u>Flujo en actividades de inversión</u></b>	
Adiciones en activos fijos	- 5,192.74
	<u>- 5,192.74</u>
<b><u>Flujo en actividades de financiamiento</u></b>	
Préstamos con socios	- 9,000.00
	<u>- 9,000.00</u>
Flujo neto del período	- 1,670.46
Saldo de efectivo al inicio del período	4,246.29
<b>Saldo de efectivo al final del período</b>	<b><u>2,575.83</u></b>
<b><u>Conciliación de flujo en actividades de operación</u></b>	
Utilidad neta del ejercicio	5,378.27
<b>Movimientos que no representan flujos de efectivo</b>	
Impuesto a la renta	1,516.95
Participación a trabajadores	1,216.80
Provisión incobrables	2,000.00
Depreciaciones de activos fijos	1,627.60
	<u>6,361.35</u>
<b><u>Variación en activos y pasivos de corto plazo</u></b>	
Variación en cuentas por cobrar	- 7,276.42
Variación en cuentas por pagar	9,608.88
Variación en cuentas por pagar empleados	1,240.29
Variación en cuentas por pagar impuestos	- 2,790.09
	<u>782.66</u>
Flujo de efectivo en actividades de operación	<u><b>12,522.28</b></u>

  
 \_\_\_\_\_  
**Carlos Fernando Aguirre Nolivos**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**  
**Contador General**

**RADIKAL TRAINING TRAININGKAL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

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 2019 y, la Compañía presenta una utilidad de USD 5.394,38

. La Administración de la Compañía informa que dichas utilidades se originan de la actividad y operaciones que realizó la empresa durante el año 2019

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

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

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

Los estados financieros se muestran en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda corriente de uso legal en el Ecuador.

**NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

**b) Instrumentos financieros-**

**Activos financieros**

**Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra activos financieros por inversiones mantenidas hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

### **Medición posterior**

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

### **Baja en cuentas**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja cuando:

- Han expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Las pérdidas por bajas de un activo financiero se reconocen en el estado de resultados del ejercicio.

### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### **Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados.

## **Pasivos financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra pasivos financieros por cuentas por pagar corrientes comerciales.

### **Medición posterior**

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

### **c) Propiedades y equipo -**

Se encuentran valorados al costo histórico, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro

costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos cualificados, se capitalizan. Los activos cualificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Propiedades y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes y son como a continuación se muestra:

	Vida útil en años
Maquinaria y Equipos	3
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en los resultados del ejercicio.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, excepto para edificios, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos son donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

#### **d) Deterioro de activos no financieros**

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

#### **e) Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

#### **f) Impuestos**

##### **Impuesto a las ganancias corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable, determinado conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario, determinada durante el ejercicio. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas de ingresos impositivos y gastos deducibles. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

##### **Impuesto a las ganancias diferido**

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo basado en el balance, sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias impositivas futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertirán, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

**g) Beneficios a empleados a largo plazo**

Al cierre de los Estados Financieros la Compañía mantiene cuatro empleados, cuya antigüedad no supera los dos años de servicio. Considerando las remuneraciones actuales de los empleados, las obligaciones relacionadas con el desahucio y la jubilación patronal no serían materiales como para realizar un estudio actuarial; por lo tanto a criterio de la Administración de la Compañía no resulta representativo constituir una reserva por dichos motivos.

**h) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y sin incluir impuestos ni aranceles.

**i) Reconocimiento de gastos-**

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran al momento que se los conoce y en el período al que corresponden.

**NOTA 4.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros de la Compañía incluyen ciertas estimaciones, suposiciones y provisiones contables, de tal manera que los estados financieros reflejen la realidad financiera.

**Estimaciones y suposiciones-**

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros.

Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

**• Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- **Vida útil de propiedades y equipos:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**Provisiones-**

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros.

**NOTA 5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 corresponde a fondos de libre disponibilidad mantenidos en una entidad bancaria local. Los valores no generan intereses.

**NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos por cuentas por cobrar fueron los siguientes:

	<b>Al 31 de diciembre</b>
	<b>2018      2019</b>
Alexa Tejidos Cia. Ltda.	126,41
ANDEAN TRAVEL COMPANY	355,74
BIOALIMENTAR CÍA. LTDA	4.903,72
CAMPBELL EVENTS S.A.	577,50
CONFECCIONES ROBALINO Y ROBALINO CIA. LTDA	825,00
CONTINENTAL TIRE ANDINA S.A.	1.367,10
ENAP SIPEC	2.531,87
INGENIERIA PARA EL DESARROLLO ACURIO Y ASOCIADOS S.A.	-1.150,00
PRODUCTOS AVON ECUADOR S.A	7.828,28
Renteco Renta de Equipos para la Construccion	660,40
	<b>18.026,02</b>

## NOTA 7.- IMPUESTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de activos fijos se los detalla a continuación:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Iva compras	594,15	1.109,06
IVA retenido en ventas	471,00	1.826,09
Credito tributario IVA	0,00	0,00
Credito tributario IVA retenido	796,20	182,15
Impuesto retenido renta en Ventas	8.083,24	12.070,63
Credito tributario impuesto a la renta	3.823,83	3.823,83
	<b>13.768,42</b>	<b>19.011,76</b>

## NOTA 8.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de provision cuentas incobrables se los detalla a continuación:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Provision acumulada incobrables	0,00	-2.000,00
	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>

## NOTA 9.- ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de activos fijos se los detalla a continuación:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Muebles y Enseres	2.950,00	2.950,00
Dep Acum Muebles y Enseres	-1.121,79	-1.413,60
Equipo de Computacion	5.005,00	10.197,74
Dep Acum Equipo de Computacion	-4.304,31	-5.457,81
Equipo de Oficina	1.840,00	1.840,00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-701,37	-883,66
	<b>3.667,53</b>	<b>7.232,67</b>

## NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de las cuentas por pagar se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
AMAZONAS PLAZA		114,00
Carlos Fernando Aguirre Nolivos		15.950,35
Chingue Narvaez Eneyda del Carmen		751,00
COTEAMCONSULTING CIA.LTDA.		12,00
Flores Diaz Valeria Fernanda		40,00
Morales Bravo Gustavo Adolfo		81,28
Mundo Digital Smart Click MDSC S.A.		56,08
Nolivos Logacho Piedad Concepción.		2.392,80
Ojeda Delgado Patricio Ruben		69,30
OSORIO LOPEZ JESSICA PAOLA		71,81
Puenayan Tarapuez Franklin Alexis		1.419,20
ROGELIOPAULA TOURS S.A.		188,10
		<b>21.148,46</b>

## NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de impuestos por pagar se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
IVA en Ventas	-773,40	-2.590,62
Retencion IVA 30%	-12,96	-73,90
Retencion IVA 70%	-4,20	-260,19
Retencion IVA 100%	0,00	-144,00
Retencion 1%	-5,05	-36,32
Retenciones 2%	-21,70	-69,53
Retenciones 8%	0,00	-96,00
Impuesto a la renta compania	0,00	-1.516,95
	<b>-817,31</b>	<b>-4.787,51</b>

## NOTA 12.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de beneficios sociales se detalla a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2019
Sueldos por pagar	0,00	-2.629,20
Utilidades para empleados	0,00	-1.216,80
Decimo tercer sueldo	-275,34	-221,57
Decimo cuarto sueldo	-482,55	-482,55
Vacaciones	-3.108,48	-1.859,61
Aporte patronal IESS	-401,45	-323,06
Aporte personal IESS	-312,23	-251,27
Fondos de reserva	-86,92	0,00
IESS por pagar	0,00	0,00
	<b>-4.666,97</b>	<b>-6.984,06</b>

### NOTA 13.- PASIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de pasivos diferidos se determino con facturas de servicios que no fueron datos en el 2019 y se entregaran en el 2020 se detalla a continuación:

<u>Fecha</u>	<u>Nombre</u>	<u>Factura</u>	<u>Base IVA</u>
01-oct-2019	Renteco Renta de Equipos para la Construccion	FAC554	1.349,00
10-oct-2019	FIALOEVENTI CIA LTDA	FAC558	1.720,00
13-nov-2019	CHOVA DEL ECUADOR S.A	FAC564	1.395,00
27-dic-2019	BIOALIMENTAR CÍA. LTDA	FAC583	6.895,00
			<b>11.359,00</b>

### NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de capital social se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
AGUIRRE NOLIVOS CARLOS FERNANDO		799,00 99,9%
NOLIVOS LOGACHO PIEDAD CONCEPCION		1,00 0,1%
		<b>800,00 100%</b>

### NOTA 15.- INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el detalle de ingresos se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Seminarios abiertos		-6.539,50
Seminarios dentro de salon		-86.722,21
Seminarios vivenciales		-72.664,62
Conferencias		-
Otros Ingresos		-25.658,80
		<b>-191.585,13</b>

### NOTA 16.- CONTINGENCIAS FISCALES

A la fecha de la declaración del Impuesto a la Renta, 19 de marzo de 2020, la Compañía no ha sido notificada por auditorias tributarias por los años 2018 y 2019 sujetos a revisión fiscal.

### NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de la declaración del Impuesto a la Renta, 19 de marzo de 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.