

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA. EXPEDIENTE: 300766, una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo, provincia Tsáchilas, Ecuador, con RUC 2390020344001.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es Servicios de capacitación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2015.

4. MONEDA FUNCIONAL

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

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.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

6.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

6.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2018	2019
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1,700.00	2,199.13
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	24,529.57	38,368.53
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	9,298.35	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	1,586.45	3,583.21
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		37,114.37	44,150.87
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	61,496.12	65,986.30
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(9,200.74)	(17,940.48)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	2,525.00	4,555.00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	(393.28)	(1,855.13)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		54,427.10	50,745.69
1	TOTAL ACTIVO		91,541.47	94,896.56
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	-	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	7,360.92	32,446.91
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	75,612.61	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		82,973.53	32,446.91

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2018	2019
2	TOTAL PASIVO		82,973.53	32,446.91
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400.00	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	186.33	186.33
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		3,540.35	7,981.61
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	4,441.26	53,881.71
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		8,567.94	62,449.65
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		91,541.47	94,896.56

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

- a) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
	Notas	2018	2019
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	649,516.59	787,531.04
VENTAS NETAS		649,516.59	787,531.04
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	-	-
GANANCIA BRUTA		649,516.59	787,531.04
Otros Ingresos	42	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	44	323,095.10	288,483.18
Gastos de Administración	45	317,643.24	415,526.63
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		640,738.34	704,009.81
GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		2,079.51	585.48
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		2,079.51	585.48
OTROS GASTOS	47	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	6,698.74	82,935.75
15% Participación a Trabajadores	48	(1,004.81)	(12,440.36)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		5,693.93	70,495.39
Impuesto a la Renta	48	(1,252.66)	(16,613.67)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		4,441.26	53,881.71
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		4,441.26	53,881.71
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		4,441.26	53,881.71

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

b) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

SERVCAP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400.00	186.33	3,540.35	-	-	-	4,441.26	-	8,567.94
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	186.33	119.09	-	-	-	3,421.26	-	4,126.68
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	990101	400.00	186.33	119.09	-	-	-	3,421.26		4,126.68
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-				-				-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	3,421.26	-	-	-	1,020.01	-	4,441.27
Aumento (disminución) de capital social	990201	-								-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-								-
Prima por emisión primaria de acciones	990203									-
Dividendos	990204			0.00						0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-	-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207			-						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208			-						-
Otros cambios	990209		-	3,421.26	-	-		(3,421.26)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210							4,441.26	-	4,441.26

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

c) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	7,019.31
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	787,531.04
Otros cobros por actividades de operación	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	787,531.04
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(777,668.77)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1,004.81)
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	(585.48)
Intereses recibidos	-
Impuesto a las ganancias pagado	(1,252.66)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(780,511.73)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(6,520.18)
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(6,520.18)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pago de Prestamos	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
Dividendos pagados	(0.00)
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(0.00)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	499.13
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1,700.00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2,199.13

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

SERVICIOS DE CAPACITACION Z&S SERVCAP CIA. LTDA. CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	82,935.75
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10,201.59
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
TOTAL AJUSTES	<u>10,201.59</u>
	93,137.34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,537.37)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(79,580.66)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(86,118.03)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>7,019.31</u>
PRUEBA**	<u>7,019.31</u>

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pacifico Cta. Corriente	1,700.00	2,199.13
	Banco Pichincha Cta. Corriente		
	Subtotal Bancos e Inversiones	1,700.00	2,199.13
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,700.00	2,199.13

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	17,998.25	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	6,531.32	38,368.53
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	24,529.57	38,368.53

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores		
1010404	Otros anticipos entregados	9,298.35	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9,298.35	-

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,586.45	3,583.21
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,586.45	3,583.21

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso	5,079.69	(5,079.69)	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres		5,079.69	5,079.69
1020106	Máquinas y Equipos	5,469.52	400.00	5,869.52
1020108	Equipo de Computación	10,174.00	-	10,174.00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	23,281.25	-	23,281.25
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	17,491.66	4,090.18	21,581.84
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	61,496.12	4,490.18	65,986.30
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(9,200.74)	(8,739.74)	(17,940.48)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(9,200.74)	(8,739.74)	(17,940.48)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	52,295.38	(4,249.56)	48,045.82

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	2,525.00	4,555.00
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles(Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2,525.00	4,555.00

10204

ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(393.28)	(1,855.13)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(393.28)	(1,855.13)

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	2,899.35	2,296.54
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,076.63	15,587.28
2010703	Obligaciones con el IESS	2,380.13	2,122.73
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,004.81	12,440.36
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,360.92	32,446.91

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	75,612.61	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	75,612.61	-

SERVICIOS DE CAPACITACIÓN Z&S SERVCAP CIA.LTDA.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	SOLIS LOOR TERESA ANTONIA	300.00	300.00
	SOLIS LOOR PATRICIO RENE	100.00	100.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

RESERVAS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	186.33	186.33
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	186.33	186.33

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	3,540.35	7,981.61
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,540.35	7,981.61

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	4,441.26	53,881.71
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,441.26	53,881.71



Lic. Teresa Solís
GERENTE GENERAL