

## **INFORME DE COMISARIO**

A la asamblea general ordinario de accionistas de “INSTITUTO DE EDUCACIÓN ONLINE ALAUPUNTOEC C. A.”

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en calidad de Comisario Principal del “INSTITUTO DE EDUCACIÓN ONLINE ALAUPUNTOEC C. A.”

Presento ante la junta de accionistas el informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el ejercicio económico comprendido 1 enero 2018 al 31 diciembre 2018 con el objeto de la aprobación de los estados financieros.

### **Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

### **Responsabilidad del Comisario Principal**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en una previa revisión efectuada, sobre el cumplimiento por parte de la administración, con las normas legales.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los procesos y desarrollando pruebas analíticas apropiadas para la formulación de una opinión adecuada

Para este fin, se me ha proporcionado, información de las operaciones, registros contables y documentación que sustenta y respalda el movimiento económico del ejercicio contable del año 2017.

### **Opinión sobre cumplimiento**

En mi opinión, los estados financieros mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de “INSTITUTO DE EDUCACIÓN ONLINE ALAUPUNTOEC C. A.” al 31 de diciembre 2018 y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Adicionalmente, he podido verificar que los Compañía han cumplido con las normas legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo antes expuesto es importante señalar que, en mi calidad de comisario principal de la compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones constantes en el Art. 279 de la Ley de Compañías poniendo en consideración a la junta general de accionistas la aprobación final de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

## **Recomendaciones Generales**

1. Potencializar el departamento comercial, dado que en este periodo las ventas han caído en un 23% en comparación al periodo anterior.
2. Si bien la empresa tiene un alto índice de liquidez se debería considerar invertir temporalmente parte de los recursos disponibles en las cuentas bancarias, en activos que generen una rentabilidad mayor.

INSTITUTO DE EDUCACION ONLINEALAU EC						
ESTADOS DE RESULTADOS						
Comparativo 2017-2018						
CUENTA	DESCRIPCION	2018	2017	Variaciones		
		SUBTOTAL \$	SUBTOTAL \$		%	
4	INGRESOS	\$ 127.682,70	\$ 166.155,24	\$ (38.472,54)	-23%	
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 127.648,37	\$ 166.137,71	\$ (38.489,34)	-23%	
<b>4.1.02</b>	<b>Prestacion de servicios</b>	<b>\$ 127.632,65</b>	<b>\$ 166.137,71</b>	<b>\$ (38.505,06)</b>	<b>-23%</b>	
4.1.02.01	Prestación de Servicios Curso 1	\$ 127.632,65	\$ 166.137,70	\$ (38.505,05)	-23%	
4.3	OTROS INGRESOS	\$ 50,05	\$ 17,53	\$ 32,52	186%	
4.3.02	Intereses financieros	\$ 50,05	\$ 17,53	\$ 32,52	186%	
4.3.02.01	Intereses financieros bancos	\$ 50,05	\$ 17,53	\$ 32,52	186%	
	<b>Total INGRESOS \$:</b>	<b>\$ 127.682,70</b>	<b>\$ 166.155,24</b>	<b>\$ (38.472,54)</b>	<b>-23%</b>	
5	COSTO Y GASTOS	\$ 142.177,65	\$ 124.803,38	\$ 17.374,27	14%	
5.1	COSTO DE PRODUCCION	\$ 13.337,80		\$ 13.337,80		
5.1.02	COSTO MANO DE OBRA	\$ 10.750,91		\$ 10.750,91		
	GASTOS DE VENTA		\$ 31.303,08	\$ (31.303,08)	-100%	
	Honorarios de vtas.		\$ 1.420,71	\$ (1.420,71)	-100%	
	Comisiones de Vtas		\$ 19.270,70	\$ (19.270,70)	-100%	
	Publicidad en ventas		\$ 9.981,68	\$ (9.981,68)	-100%	
	Agua, luz, energía, telecomunicaciones		\$ 629,99	\$ (629,99)	-100%	
<b>5.1.02.01</b>	<b>Sueldos y Beneficios Sociales</b>	<b>\$ 7.745,51</b>	<b>\$ 39.000,22</b>	<b>\$ (31.254,71)</b>	<b>-80%</b>	
5.1.02.01.01	Costo Sueldos y Salarios	\$ 7.627,38	\$ 39.000,22	\$ (31.372,84)	-80%	
5.1.02.01.02	Costo horas extras	\$ 50,63		\$ 50,63		
5.1.02.01.03	Gastos por subsidio de enfermedad	\$ 67,50		\$ 67,50		
<b>5.1.02.02</b>	<b>COSTOS POR APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$ 953,41</b>	<b>\$ 6.101,84</b>	<b>\$ (5.148,43)</b>	<b>-84%</b>	
5.1.02.02.01	Costo Aporte Patronal IESS	\$ 928,55	\$ 5.904,94	\$ (4.976,39)	-84%	
5.1.02.02.02	Costo por aporte IESS medio tiempo	\$ 24,86	\$ 196,90	\$ (172,04)	-87%	
	Fondos de reserva			\$ -		
<b>5.1.02.03</b>	<b>COSTOS POR BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>\$ 1.911,99</b>	<b>\$ 6.877,51</b>	<b>\$ (4.965,52)</b>	<b>-72%</b>	
5.1.02.03.01	Costo Fondo Reserva	\$ 638,31	\$ 820,42	\$ (182,11)	-22%	
5.1.02.03.02	Costo Décimo Tercero	\$ 633,18	\$ 3.216,83	\$ (2.583,65)	-80%	
5.1.02.03.03	Costo Décimo Cuarto	\$ 570,50	\$ 2.042,99	\$ (1.472,49)	-72%	
5.1.02.03.05	Costo Liquidaciones	\$ 70,00		\$ 70,00		
	Alimentación - refrigerios a empleados		\$ 757,09	\$ (757,09)	-100%	
	Capacitación		\$ 40,18	\$ (40,18)	-100%	
<b>5.1.02.04</b>	<b>COSTOS POR OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 140,00</b>		<b>\$ 140,00</b>		
5.1.02.04.04	Costo Bonos	\$ 140,00		\$ 140,00		
<b>5.1.04</b>	<b>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>\$ 2.586,89</b>		<b>\$ 2.586,89</b>		
5.1.04.08	Costos por honorarios a profesionales	\$ 2.586,89		\$ 2.586,89		
<b>5.2</b>	<b>GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRACIÓN, FINANCIEROS</b>	<b>\$ 128.839,85</b>		<b>\$ 128.839,85</b>		
<b>5.2.01</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>\$ 28.894,94</b>		<b>\$ 28.894,94</b>		
<b>5.2.01.01</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>\$ 10.801,03</b>		<b>\$ 10.801,03</b>		
5.2.01.01.01	GV Gastos Sueldos y Salarios	\$ 10.801,03		\$ 10.801,03		
<b>5.2.01.02</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$ 1.360,51</b>		<b>\$ 1.360,51</b>		
5.2.01.02.02	GV Aporte Patronal IESS	\$ 1.315,06		\$ 1.315,06		
5.2.01.02.03	GV Aporte IESS x medio tiempo	\$ 45,45		\$ 45,45		
<b>5.2.01.03</b>	<b>GV POR BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>\$ 2.179,52</b>		<b>\$ 2.179,52</b>		
5.2.01.03.01	GV Décimo Tercero	\$ 898,11		\$ 898,11		
5.2.01.03.02	GV Décimo Cuarto	\$ 498,65		\$ 498,65		
5.2.01.03.05	GV Gasto Fondo Reserva	\$ 782,76		\$ 782,76		
<b>5.2.01.04</b>	<b>GV POR OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 102,64</b>		<b>\$ 102,64</b>		
5.2.01.04.01	GV Alimentación	\$ 57,10		\$ 57,10		
5.2.01.04.02	GV Uniformes	\$ 45,54		\$ 45,54		
5.2.01.05	GV Honorarios y dietas a profesionales	\$ 3.333,40		\$ 3.333,40		
5.2.01.10	GV Comisiones	\$ 250,00		\$ 250,00		
5.2.01.13	GV Publicidad y Propaganda	\$ 10.186,02		\$ 10.186,02		
5.2.01.18	GV Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	\$ 681,21		\$ 681,21		
5.2.01.27	GV Otros gastos	\$ 0,61		\$ 0,61		

<b>5.2.02</b>	<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 99.517,43</b>		<b>\$ 99.517,43</b>	
<b>5.2.02.01</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>\$ 29.086,33</b>	<b>\$ 15.490,30</b>	<b>\$ 13.596,03</b>	<b>88%</b>
5.2.02.01.01	GA Gastos Sueldos y Salarios	\$ 29.086,33		\$ 29.086,33	
	Honorarios Gasto Adm.		\$ 14.609,97	\$ (14.609,97)	-100%
	Asesoramiento Gasto Adm.		\$ 880,33	\$ (880,33)	-100%
<b>5.2.02.02</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$ 5.197,96</b>		<b>\$ 5.197,96</b>	
5.2.02.02.02	GA Aporte Patronal IESS	\$ 5.113,86		\$ 5.113,86	
5.2.02.02.03	GA Aportes patronal-medio tiempo IESS	\$ 84,10		\$ 84,10	
	<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES OCASIONALES</b>		<b>\$ 325,00</b>	<b>\$ (325,00)</b>	<b>-100%</b>
<b>5.2.02.03</b>	<b>GA BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>\$ 5.850,80</b>		<b>\$ 5.850,80</b>	
5.2.02.03.01	GA Décimo Tercero	\$ 2.347,27		\$ 2.347,27	
5.2.02.03.02	GA Décimo Cuarto	\$ 1.748,42		\$ 1.748,42	
5.2.02.03.04	GA Vacaciones	\$ 1.673,57		\$ 1.673,57	
5.2.02.03.04	GA Gasto Fondo Reserva	\$ 81,54		\$ 81,54	
<b>5.2.02.04</b>	<b>GA POR OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 1.963,66</b>	<b>\$ 19.512,02</b>	<b>\$ (17.548,36)</b>	<b>-90%</b>
5.2.02.04.01	GA Alimentacion	\$ 1.658,23		\$ 1.658,23	
5.2.02.04.02	GA Uniformes	\$ 55,57		\$ 55,57	
5.2.02.04.03	GA capacitación	\$ 249,86		\$ 249,86	
5.2.02.05	GA Honorarios Representante legal	\$ 14.304,66		\$ 14.304,66	
5.2.02.06	GA Honorarios a asesores	\$ 9.111,43		\$ 9.111,43	
5.2.02.07	GA Honorarios a profesionales, dietas a personas n	\$ 9.474,43		\$ 9.474,43	
5.2.02.08	GA Arrendamiento operativo oficina	\$ 3.550,00	\$ 4.256,84	\$ (706,84)	-17%
5.2.02.09	GA Mantenimiento y reparaciones sistemas	\$ 12.997,19	\$ 15.255,18	\$ (2.257,99)	-15%
<b>5.2.02.15</b>	<b>GA TRANSPORTE</b>	<b>\$ 705,62</b>	<b>\$ 1.139,98</b>	<b>\$ (434,36)</b>	<b>-38%</b>
5.2.02.15.01	GA Transporte personal, directivos	\$ 540,94	\$ 988,42	\$ (447,48)	-45%
5.2.02.15.02	GA Transporte por envío de encomiendas	\$ 64,68		\$ 64,68	
5.2.02.15.03	GA Gastos por viaticos	\$ 100,00		\$ 100,00	
5.2.02.16	GA Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabaj	\$ 823,44		\$ 823,44	
5.2.02.17	GA Gastos de viaje	\$ 62,86		\$ 62,86	
5.2.02.18	GA Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	\$ 52,33		\$ 52,33	
5.2.02.19	GA Notarios y registradores de la propiedad o mer	\$ 62,98		\$ 62,98	
	Flete de suministros		\$ 151,56	\$ (151,56)	-100%
	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE PROPIEDAD</b>		<b>\$ 63,00</b>	<b>\$ (63,00)</b>	<b>-100%</b>
	Notarios		\$ 63,00	\$ (63,00)	-100%
<b>5.2.02.20</b>	<b>GA IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>\$ 180,26</b>	<b>\$ 43,27</b>	<b>\$ 136,99</b>	<b>317%</b>
5.2.02.20.02	GA Gastos Impuestos renta, Iva, Ice	\$ 163,16	\$ 43,27	\$ 119,89	277%
5.2.02.20.04	GA gastos por multas y sanciones	\$ 17,10		\$ 17,10	
<b>5.2.02.21</b>	<b>GA DEPRECIACIONES</b>	<b>\$ 1.959,98</b>	<b>\$ 1.751,12</b>	<b>\$ 208,86</b>	<b>12%</b>
5.2.02.21.01	GA Dep. Muebles y Enseres	\$ 359,65	\$ 292,82	\$ 66,83	23%
5.2.02.21.02	GA Dep. Equipos Oficina	\$ 165,05	\$ 460,41	\$ (295,36)	-64%
5.2.02.21.03	GA Dep. Equipo de Computación	\$ 1.435,28	\$ 997,89	\$ 437,39	44%
<b>5.2.02.24</b>	<b>GA GASTOS DE SUMINISTROS</b>	<b>\$ 3.814,10</b>	<b>\$ 2.294,12</b>	<b>\$ 1.519,98</b>	<b>66%</b>
5.2.02.24.01	GA Suministros de Computación	\$ 384,58	\$ 183,57	\$ 201,01	110%
5.2.02.24.02	GA Suministros de limpieza	\$ 1.119,41	\$ 26,01	\$ 1.093,40	4204%
5.2.02.24.03	GA Suministros de cafetería	\$ 65,58		\$ 65,58	
5.2.02.24.04	GA Suministros de Oficina y Papelería	\$ 2.244,53	\$ 1.623,55	\$ 620,98	38%
	Gastos No Deducibles		\$ 460,99	\$ (460,99)	-100%
<b>5.2.02.27</b>	<b>GA OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 319,40</b>	<b>\$ 739,91</b>	<b>\$ (420,51)</b>	<b>-57%</b>
5.2.02.27.01	GA Otros gastos	\$ 319,40	\$ 739,91	\$ (420,51)	-57%
<b>5.2.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 427,48</b>	<b>\$ 162,01</b>	<b>\$ 265,47</b>	<b>164%</b>
5.2.03.02	GF Comisiones bancarias	\$ 427,48	\$ 162,01	\$ 265,47	164%
	<b>Total COSTO DE VENTAS \$:</b>	<b>\$ 142.177,65</b>	<b>\$ 124.803,38</b>	<b>\$ 17.374,27</b>	<b>14%</b>
	<b>GANANCIA / PÉRDIDA</b>	<b>\$ (14.494,95)</b>	<b>\$ 41.351,86</b>	<b>\$ (55.846,81)</b>	<b>-135%</b>

INSTITUTO DE EDUCACION ONLINEALAU EC						
Estado de Situación Financiera						
2017-2018						
CUENTA	DESCRIPCION	2018	2017	Variacion		
		SUBTOTAL \$	SUBTOTAL \$			%
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	\$ 79.214,90	\$ 66.182,23	\$ 13.032,67		20%
<b>1.01</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	\$ 74.265,50	\$ 60.559,62	\$ 13.705,88		23%
<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	\$ 55.827,56	\$ 58.013,32	\$ (2.185,76)		-4%
1.01.01.02	Caja Chica	\$ 1.017,16	\$ 399,81	\$ 617,35		154%
<b>1.01.01.03</b>	<b>BANCOS</b>	\$ 54.810,40	\$ 57.613,51	\$ (2.803,11)		-5%
1.01.01.03.01	Cta. Cte. Banco Pichincha	\$ 22.524,10	\$ 21.829,36	\$ 694,74		3%
1.01.01.03.02	Cta. Aho. Banco Pichincha B	\$ 5.275,08	\$ 39,36	\$ 5.235,72		13302%
1.01.01.03.03	Cta. Aho. Banco Pichincha C	\$ 6.004,48	\$ 30.224,28	\$ (24.219,80)		-80%
1.01.01.03.04	Cta. Ahorros Produbanco	\$ 21.006,74	\$ 5.520,51	\$ 15.486,23		281%
<b>1.01.02</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	\$ 8.087,08		\$ 8.087,08		100%
<b>1.01.02.08</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	\$ 8.087,08		\$ 8.087,08		100%
1.01.02.08.01	Otras cuentas por cobrar Alau Colombia	\$ 7.400,00		\$ 7.400,00		100%
1.01.02.08.02	Cuentas por cobrar por Garantías	\$ 650,00		\$ 650,00		100%
1.01.02.08.99	Otras cuentas por cobrar varios	\$ 37,08		\$ 37,08		100%
<b>1.01.04</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	\$ 6.453,80	\$ 858,85	\$ 5.594,95		651%
<b>1.01.04.03</b>	<b>Anticipo a Proveedores</b>	\$ 5.866,18		\$ 5.866,18		100%
1.01.04.03.03	Anticipo Sr. José Alcivar	\$ 250,00		\$ 250,00		100%
1.01.04.03.04	Anticipo a Ing. Janneth Auquilla	\$ 205,36		\$ 205,36		100%
1.01.04.03.05	Anticipo a Yachay	\$ 358,40		\$ 358,40		100%
1.01.04.03.08	Anticipo al Sr. Mario Delgado	\$ 657,15		\$ 657,15		100%
1.01.04.03.14	Anticipo al Sr. Mateo Zeas	\$ 355,00		\$ 355,00		100%
1.01.04.03.15	Anticipos Sra. Miriam Gomez	\$ 243,70		\$ 243,70		100%
1.01.04.03.16	Anticipo Cecilia Yunga	\$ 2.450,00		\$ 2.450,00		100%
1.01.04.03.17	Anticipo a Fernando Pizarro	\$ 484,25		\$ 484,25		100%
1.01.04.03.18	Anticipo al Sr. Cristian Ramon	\$ 60,00		\$ 60,00		100%
1.01.04.03.19	Anticipo a Sebastian Ramon	\$ 350,00		\$ 350,00		100%
1.01.04.03.20	Anticipo a Daniel Rivera	\$ 500,00		\$ 500,00		100%
1.01.04.03.21	Anticipo a Klever Bermeo	\$ 196,02		\$ 196,02		100%
	Anticipo Sr. Javier Calle		\$ 177,50	\$ (177,50)		-100%
	Anticipo Sr. Jose Perez		\$ 50,80	\$ (50,80)		-100%
<b>1.01.04.04</b>	<b>Otros anticipos entregados</b>	\$ 343,92	\$ 630,55	\$ (286,63)		-45%
<b>1.01.04.04.99</b>	<b>Anticipos Varios</b>	\$ 343,92	\$ 30,55	\$ 313,37		1026%
	Anticipos a empleados		\$ 600,00	\$ (600,00)		-100%
<b>1.01.05</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	\$ 3.897,06	\$ 1.687,45	\$ 2.209,61		131%
<b>1.01.05.01</b>	<b>Crédito tributario a favor de la empresa (iva)</b>	\$ 833,80	\$ 744,02	\$ 89,78		12%
1.01.05.01.01	12% IVA en compras bienes y servicios	\$ 833,80	\$ 744,02	\$ 89,78		12%
1.01.05.02	Crédito tributario a favor de la empresa ( i. r.)	\$ 3.063,26	\$ 0,27	\$ 3.062,99		1134441%
1.01.05.02.01	Retenciones del Impuesto a la Renta	\$ 1,10	\$ 0,27	\$ 0,83		307%
1.01.05.02.02	IR Anticipo Impuesto Rent	\$ 3.062,16	\$ 943,16	\$ 2.119,00		225%
<b>1.02</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	\$ 4.949,40	\$ 5.622,61	\$ (673,21)		-12%
<b>1.02.01</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	\$ 4.949,40	\$ 5.622,61	\$ (673,21)		-12%
1.02.01.05	Muebles y Enseres	\$ 4.081,78	\$ 2.537,05	\$ 1.544,73		61%
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	\$ 1.651,05	\$ 3.022,85	\$ (1.371,80)		-45%
1.02.01.08	Equipos de Cómputo	\$ 4.410,86	\$ 3.297,02	\$ 1.113,84		34%
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$ (5.194,29)	\$ (3.234,31)	\$ (1.959,98)		61%
1.02.01.12.01	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ (878,27)	\$ (518,62)	\$ (359,65)		69%
1.02.01.12.02	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	\$ (489,42)	\$ (912,00)	\$ 422,58		-46%
1.02.01.12.03	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	\$ (3.826,60)	\$ (1.803,40)	\$ (2.023,20)		112%
	Total ACTIVOS \$:	\$ 79.214,90	\$ 66.182,23	\$ 13.032,67		20%

<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	\$	<b>13.085,92</b>	\$	<b>24.454,29</b>	\$	<b>(11.368,37)</b>	<b>-46%</b>
<b>2.01</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	\$	<b>13.085,92</b>	\$	<b>24.454,29</b>	\$	<b>(11.368,37)</b>	<b>-46%</b>
<b>2.01.03</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	\$	<b>378,95</b>	\$	<b>2.756,13</b>	\$	<b>(2.377,18)</b>	<b>-86%</b>
<b>2.01.03.01</b>	<b>Proveedores</b>	\$	<b>378,95</b>	\$	<b>2.756,13</b>	\$	<b>(2.377,18)</b>	<b>-86%</b>
2.01.03.01.32	Proveedor MADINA GOMEZ DIANA MARCELA	\$	68,00			\$	68,00	100%
2.01.03.01.68	Proveedor Datilmedia S.A.	\$	100,17			\$	100,17	100%
2.01.03.01.81	Proveedor HERNANDEZ MATTHIESEN LORENA ANDREINA	\$	183,90			\$	183,90	100%
2.01.03.01.99	Proveedores varios	\$	26,88			\$	26,88	100%
<b>2.01.07</b>	<b>Otras obligaciones corrientes</b>	\$	<b>10.092,03</b>	\$	<b>20.595,44</b>	\$	<b>(10.503,41)</b>	<b>-51%</b>
<b>2.01.07.01</b>	<b>Con la administración tributaria</b>	\$	<b>3.017,18</b>			\$	<b>3.017,18</b>	
<b>2.01.07.01.01</b>	<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	\$	<b>1.167,35</b>	\$	<b>826,54</b>	\$	<b>340,81</b>	<b>41%</b>
2.01.07.01.01.01	12% IVA en Ventas por pagar	\$	1.167,35	\$	826,54	\$	340,81	41%
<b>2.01.07.01.02</b>	<b>RETENCIONES DE IVA</b>	\$	<b>719,65</b>	\$	<b>529,91</b>	\$	<b>189,74</b>	<b>36%</b>
2.01.07.01.02.01	IVA 100% Prestación Serv. Profesionales	\$	701,32	\$	321,11	\$	380,21	118%
2.01.07.01.02.04	IVA 70% Prestación de Otros Servicios	\$	16,17	\$	186,95	\$	(170,78)	-91%
2.01.07.01.02.05	IVA 30% Por la Compra de Bienes	\$	2,16	\$	21,85	\$	(19,69)	-90%
<b>2.01.07.01.03</b>	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	\$	<b>1.130,18</b>	\$	<b>276,14</b>	\$	<b>854,04</b>	<b>309%</b>
2.01.07.01.03.005	330-25% Pagos de Dividendos Anticipados	\$	246,71			\$	246,71	100%
2.01.07.01.03.048	309-Publicidad y Comunicación 1%	\$	-			\$	-	
2.01.07.01.03.049	304-Honorarios Prof.yDietas 8%	\$	204,09	\$	171,79	\$	32,30	19%
2.01.07.01.03.050	303-Honorarios Prof.yDietas 10%	\$	654,47	\$	17,86	\$	636,61	3564%
2.01.07.01.03.052	312 - 1% Tranferencia de Bienes y Servicios	\$	15,32	\$	13,31	\$	2,01	15%
2.01.07.01.03.080	344-2% Aplicables	\$	9,59			\$	9,59	100%
	Arrendamiento Bienes Inmuebles			\$	28,00	\$	(28,00)	-100%
	Otras retenciones aplicables			\$	45,18	\$	(45,18)	-100%
	<b>Impuesto a la renta causado</b>			\$	<b>6.124,86</b>	\$	<b>(6.124,86)</b>	<b>-100%</b>
<b>2.01.07.03</b>	<b>Con el iess</b>	\$	<b>1.069,29</b>	\$	<b>948,99</b>	\$	<b>120,30</b>	<b>13%</b>
2.01.07.03.01	Iess por Pagar Aporte Personal	\$	386,43	\$	406,62	\$	(20,19)	-5%
2.01.07.03.05	Aportes patronal-medio tiempo IESS	\$	9,08	\$	19,60	\$	(10,52)	-54%
2.01.07.03.06	Aportes patronal IESS por pagar	\$	506,58	\$	522,77	\$	(16,19)	-3%
2.01.07.03.07	Aporte IESS Representante Legal	\$	167,20			\$	167,20	100%
<b>2.01.07.04</b>	<b>Por beneficios de ley a empleados</b>	\$	<b>6.005,56</b>	\$	<b>5.686,22</b>	\$	<b>319,34</b>	<b>6%</b>
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	\$	4.342,00	\$	4.140,46	\$	201,54	5%
2.01.07.04.05	Decimo Tercer Sueldo	\$	340,79	\$	544,69	\$	(203,90)	-37%
2.01.07.04.06	Decimo Cuarto Sueldo	\$	1.322,77	\$	1.001,07	\$	321,70	32%
	<b>Participacion a Trabajadores</b>			\$	<b>6.202,78</b>	\$	<b>(6.202,78)</b>	<b>-100%</b>
<b>2.01.10</b>	<b>Anticipos de clientes</b>	\$	<b>2.614,94</b>	\$	<b>1.102,72</b>	\$	<b>1.512,22</b>	<b>137%</b>
2.01.10.01	Ciente becados	\$	2.614,94	\$	1.102,72	\$	1.512,22	137%
	Total PASIVO \$:	\$	13.085,92	\$	24.454,29	\$	(11.368,37)	-46%
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	\$	<b>66.128,98</b>	\$	<b>41.727,94</b>	\$	<b>24.401,04</b>	<b>58%</b>
	<b>Patrimonio atribuible a los propietarios</b>			\$	<b>41.727,94</b>	\$	<b>(41.727,94)</b>	<b>-100%</b>
<b>3.01</b>	<b>CAPITAL</b>	\$	<b>800,00</b>	\$	<b>800,00</b>	\$	<b>-</b>	<b>0%</b>
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	\$	800,00	\$	800,00	\$	-	0%
<b>3.02</b>	<b>APORTES FUTURA CAPITALIZACION</b>	\$	<b>56.057,76</b>	\$	<b>6.057,76</b>	\$	<b>50.000,00</b>	<b>825%</b>
<b>3.02.01</b>	<b>Aporte para futura capitalización</b>	\$	<b>56.057,76</b>	\$	<b>6.057,76</b>	\$	<b>50.000,00</b>	<b>825%</b>
	Christian Daniel García Monroy			\$	3.156,60	\$	(3.156,60)	-100%
	Diana Marcela Medina Gomez			\$	2.901,16	\$	(2.901,16)	-100%
<b>3.04</b>	<b>RESERVAS</b>	\$	<b>13.102,01</b>	\$	<b>13.102,01</b>	\$	<b>-</b>	<b>0%</b>
3.04.01	Reserva Legal	\$	13.102,01	\$	13.102,01	\$	-	0%
<b>3.06</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	\$	<b>10.664,16</b>			\$	<b>10.664,16</b>	
3.06.01	Ganancias Acumuladas	\$	10.664,16			\$	10.664,16	
<b>3.07</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	\$	<b>(14.494,95)</b>	\$	<b>21.768,17</b>	\$	<b>(36.263,12)</b>	<b>-167%</b>
3.07.01	Resultado del Periodo	\$	(14.494,95)	\$	21.768,17	\$	(36.263,12)	-167%
	Total PATRIMONIO NETO \$:	\$	66.128,98	\$	41.727,94	\$	24.401,04	58%
	Total Pasivo + Capital	\$	79.214,90	\$	66.182,23	\$	13.032,67	20%

Atentamente,

Jorge Heras M.

Contador Público Auditor.

Cuenca, 15 de abril de 2019