

CIRUPEDIA ECUADOR CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre 2018 (Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	2	-	2,564
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	21,970	2,772
Total Activos Corrientes		22,038	5,336
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Deudores Clientes Relacionados no corrientes	4	37,416	23,316
Total Activos No Corrientes		37,416	23,316
TOTAL ACTIVOS		59,454	28,653
		-	-
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	5	6,067	4,588
Cuentas por Pagar Impuestos	6	1,051	379
Cuentas por Pagar Empleados		1,088	5,916
Otras cuentas por pagar		11,135	-
Total Pasivos Corrientes		19,341	10,883
PASIVOS NO CORRIENTES			
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo	4	33,461	12,067
Total Pasivos No Corrientes		33,461	12,067
TOTAL PASIVOS		52,801	22,950
PATRIMONIO			
Capital Social	7	5,000	5,000
Resultados Acumulados		703	5
Resultados del Ejercicio		950	698
TOTAL PATRIMONIO		6,653	5,703
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	8	59,454	28,653
		-	-

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Juana Astudillo
Representante Legal

Maria de Lourdes Silva
Contadora General

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	9	53,165	48,476
Costo de venta	10	(5,436)	(12,175)
Resultado Bruto		47,729	36,300
Otros Ingresos		62	72
Depreciaciones		-	-
Deterioro de Cartera		(87)	(28)
Gastos de Venta	10	(10,142)	(4,468)
Gastos de Administración	10	(35,121)	(30,288)
Gastos de Financiamiento		(153)	(265)
Resultado integral antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		2,288	1,324
Participación Trabajadores		(343)	(199)
Impuesto a la Renta Ejercicio		(994)	(428)
Resultado integral del año		950	698

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Juana Astudillo
Representante Legal

Maria de Lourdes Silva
Contadora General

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018 (Expresado en Dólares Americanos)

Detalle	Capital Social	Resultado Ejercicio	Resultados Acumulados	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	5,000	5	-	5,005
Aporte a Futura Capitalización				-
Resultados Acumulados		(5)	5	-
Resultados integrales del año		698		698
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	5,000	698	5	5,703
Aporte a Futura Capitalización				-
Resultados Acumulados		(698)	698	-
Resultados integrales del año		950		950
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2018	5,000	950	703	6,653

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Juana Astudillo
Representante Legal

Maria de Lourdes Silva
Contadora General

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018 (Expresado en Dólares Americanos)

	31/12/2018	31/12/2018
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo Recibido de Clientes	33,942	45,776
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(43,800)	(37,847)
Efectivo Neto utilizado en Act. Operativas	<u>(9,859)</u>	<u>7,928</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Efectivo utilizado para la compra de Activos Fijos	-	-
Efectivo utilizado en compensacion deudas empresas relacionadas	-	(17,431)
Efectivo recibido de certificados de Inversión neto	-	-
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	<u>-</u>	<u>(17,431)</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Prestamo Accionista	7,295	12,067
Efectivo Neto utilizado de Act. de Financiamiento	<u>7,295</u>	<u>12,067</u>
Variación neta de Caja y equivalentes	(2,564)	2,564
Caja y Equivalentes a principio de año	2,564	-
Caja y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u>-</u>	<u>2,564</u>

Juana Astudillo
Representante Legal

Maria de Lourdes Silva
Contadora General

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada prestar servicios asesoría integral en seguridad, inicia sus actividades comerciales el 10 de mayo de 2016.

Está ubicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprenden en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado: se generan los ingresos en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco Internacional	-	2,564
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	<u>-</u>	<u>2,564</u>

NOTA 3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(1) 22,085	2,800
Provisión Incobrables	(115)	(28)
	-	-
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>21,970</u>	<u>2,772</u>

(1) Por fechas de vencimiento:

	<u>31/12/2018</u>	
De 0 a 30 días	22,085.10	100%
De 31 a 60 días		0%
De 61 en adelante		0.0%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	<u>22,085.10</u>	100%

NOTA 4. Cuentas entre relacionadas

Cuentas entre relacionadas		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	
Deudores Clientes Relacionados no corrientes	(1)	37,416	23,316	Por cobrar
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo	(2)	33,461	12,067	Por pagar
Total Cuentas entre relacionadas (1)		<u>70,876</u>	<u>23,316</u>	

(1) Cuentas al Dr. Paul Astudillo

(2) Cuentas al Sra. Juana Astudillo

NOTA 5. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Proveedores (1)	6,067	4,588
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	<u>6,067</u>	<u>4,588</u>

(1) Detalle como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	
De 0 a 30 días	1,425	23%
De 31 a 60 días		0%
De 61 en adelante	(1) 4,642	77%
Total Cuentas por Pagar Comerciales	<u>6,067</u>	100%

NOTA 6. Cuentas por cobrar y pagar Impuestos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Retenciones de Impuestos		
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	134	217
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	134	217
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	-	1
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	3	2
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	142	185
30% RETENCIONES IVA	-	-
70% RETENCIONES IVA	7	7
100% RETENCIONES IVA	38	19
	<u>190</u>	<u>213</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	994	428
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación impuesto a la renta	<u>2,288</u>	<u>1,324</u>
Menos: participación a los trabajadores	(343)	(199)
Menos: ingresos excentos		
Mas: gastos no deducibles	2,575	819
Base tributaría	<u>4,519</u>	<u>1,945</u>
Tasa imponible reducida	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>994</u>	<u>428</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(134)	(217)
Menos: anticipo de impuesto a la renta	-	(44)
Menos: Credito tributario de años anteriores	-	-
Credito tributario (Impuesto a la renta por pagar)	<u>861</u>	<u>167</u>

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

No.	Identificación	Tipo Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	101384352	CÉDULA	ASTUDILLO NEIRA PAUL ESTEBAN	ECUADOR	NACIONAL	4500
2	1722558788	CÉDULA	ASTUDILLO SILVA CAMILA	ECUADOR	NACIONAL	250
3	102791886	CÉDULA	ASTUDILLO SILVA JUANA CATALINA	ECUADOR	NACIONAL	250
TOTAL (USD \$):						5000

NOTA 8. PATRIMONIO

En el 2018 no se produce una variación importante en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio	6,652.97	5,702.59

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de servicios médicos y de otros:

	31/12/2018	31/12/2017
CONSULTA MEDICA	53,165	36,563
INGRESOS CAPACITACIONES	-	11,913
	<u>53,165</u>	<u>48,476</u>

NOTA 10. EGRESOS

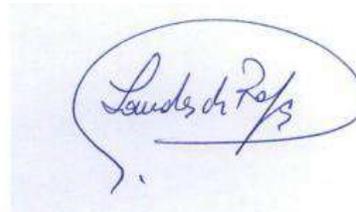
Los egresos de por \$50,699

	31/12/2018		31/12/2017	
Costos de Operación	5,436	11%	12,175	26%
Gastos de Venta	10,142	20%	4,468	10%
Gastos de Administración	35,121	69%	30,288	65%
	<u>50,699</u>	100%	<u>46,931</u>	100%



Mg. Juana Catalina Astudillo Silva

Juana Astudillo
Representante Legal



Maria de Lourdes Silva
Contadora General

