

**EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

**ACTIVOS CORRIENTES**

5	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Diciembre	
		dic-18	dic-17
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		-
	Bancos	1.241,31	3.200,00
	Inversiones Temporales		
311	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.241,31</b>	<b>3.200,00</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-18	dic-17
			dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	-
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b>	2.918,69	4.850,86
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>2.918,69</b>	<b>4.850,86</b>

7	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
			dic-18
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
321	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	912,00	
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Del Exterior		
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>912,00</b>	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>912,00</b>	-

8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
			dic-18
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	778,69	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>778,69</b>	-

9	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-18	dic-17
			dic-18
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
352	Propaganda y publicidad prepagada		
357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	
359	Otros-pagos por anticipado	-	414,14
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	-	<b>414,14</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**PASIVOS CORRIENTES**

10	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
			dic-18
	Un resumen estas cuentas es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	-	1.465,00
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-

**EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**En dólares Americanos**

	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	-	<b>1.465,00</b>
--	---	---	-----------------

**11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-18 dic-17

**12 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-18 dic-17

**13 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
549	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
550	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	-	-
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

573	Jubilación patronal	552,00	-
574	Desahucio	360,00	-
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>912,00</b>	<b>-</b>

**PATRIMONIO**

**14 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-18 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Bucheli Siza Maria del Pilar	3.500,00	3.500,00
	Camacho Bucheli Juan Sebastian	3.500,00	3.500,00
		-	-
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**15 RESULTADOS ACUMULADOS** dic-18 dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>	-	-
612	<b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>	8,66	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	<b>Utilidad del ejercicio</b>	-	-
615	<b>(-) Pérdidas del ejercicio</b>	2.827,01	8,66
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2.835,67</b>	<b>8,66</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

**16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	25.659,99	28.289,70
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	4.904,00	20.144,60
	<b>EXPORTACIONES NETAS</b>		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	<b>OTROS</b>		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-

**EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**En dólares Americanos**

	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>30.563,99</b>	<b>48.434,30</b>
--	---	------------------	------------------

6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30.563,99</b>	<b>48.434,30</b>
------	-----------------------	------------------	------------------

17

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.273,32	16.584,50
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	3.260,14	4.246,69
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.491,11	2.015,02
7050	Honorarios, profesionales y dietas	333,33	1.444,43
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	<b>Jubilación patronal</b>	<b>552,00</b>	-
7059	<b>Desahucio</b>	<b>360,00</b>	-
7062	Otros	-	277,50
	<b>TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
7074	Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales	-	-
7077	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo	-	-
7080	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión	-	-
7083	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración	-	-
7086	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7089	Del costo- De activos biológicos	-	-
7092	De - Otras depreciaciones	-	-
	<b>TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
	<b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>	-	-
7095	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7098	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de Minerales	-	-
7101	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles	-	-
7104	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración	-	-
7107	Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros	-	-
7110	Otras amortizaciones	-	-
	<b>TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES</b>	-	-
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
7113	<b>Gasto para Provisión incobrables</b>	-	-
7116	<b>Gasto valor neto de realización- inventarios</b>	-	-
7119	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
7122	De activos biológicos	-	-
7125	De propiedad planta y equipo	-	-
7128	De activos intangibles	-	-
7131	De propiedad de inversión	-	-
7134	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
7137	De inversiones no corrientes	-	-
7140	Otras	-	-
	<b>TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR</b>	-	-
	<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>	-	-
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-
7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-

**EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

**En dólares Americanos**

7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros	-	-
	<b>TOTAL GASTOS DE PROVISIONES</b>	-	-
	<b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>	-	-
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	-
	<b>OTROS GASTOS</b>	-	-
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	-	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	722,13	-
7182	Gastos de viaje	-	-
7185	Gastos de gestión	-	-
7188	Arrendamiento operativo	-	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	10.799,11	-
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	10,18	1.531,34
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
7209	Impuestos contribuciones y otros	-	-
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	-	-
7215	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7221	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior	-	-
7224	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
7227	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
7230	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	6.369,37
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del ext	-	-
7236	Instalación organización y similares	-	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7242	Servicios públicos	-	-
7245	Pérdidas por siniestros	-	-
7248	Otros	3.589,68	15.974,11
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>33.391,00</b>	<b>48.442,96</b>
<b>7992</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>33.391,00</b>	<b>48.442,96</b>

18

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

Casillero SRI	DETALLE	dic-18	dic-17
		VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>(2.827,01)</b>	<b>(8,66)</b>
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costo	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>(2.827,01)</b>	<b>(8,66)</b>
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	-	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-cant	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-

**EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

**En dólares Americanos**

813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	<b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
<b>835-839</b>	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>(2,827,01)</b>	<b>(8,66)</b>
<b>849</b>	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>(2,827,01)</b>	<b>(8,66)</b>
	<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>(2,827,01)</b>	<b>(8,66)</b>