

EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

		Diciembre	
		dic-19	dic-18

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		-
	Bancos	-	1.241,31
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	1.241,31

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-19 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	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	3.791,79	2.918,69
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	3.791,79	2.918,69

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-19 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		
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	912,00

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	912,00
--	---	---------------

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 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	778,69
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	778,69	778,69

9 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-19 dic-18

	NO RELACIONADS	-	-
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Local	126,15	-
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	126,15	0,00

10 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	61,60	-
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	61,60	-

11 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
-----	---------	-----------	-----------

EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	-
535	Obligaciones con el IESS	-	213,70
536	Jubilación Patronal	-	552,00
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	-	-
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	0,00	765,70

12 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-19 dic-18**
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	-	-
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00

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

PATRIMONIO

13 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-19 dic-18**
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	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	7.000,00	7.000,00

14 RESULTADOS ACUMULADOS **dic-19 dic-18**
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	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	2.835,67	8,66
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	Utilidad del ejercicio	-	-
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	2.827,01
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2.835,67	2.835,67

CUENTAS DE RESULTADOS

15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-19 dic-18**
Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	8.100,00	25.659,99
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	4.904,00
	EXPORTACIONES NETAS	-	-
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS	-	-
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-

EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.100,00	30.563,99

6999	TOTAL INGRESOS	8.100,00	30.563,99
------	-----------------------	-----------------	------------------

16

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	12.273,32
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	-	3.260,14
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	1.491,11
7050	Honorarios, profesionales y dietas	-	333,33
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	-	552,00
7059	Desahucio	-	360,00
7062	Otros	-	-
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
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	-	-
	TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	GASTOS POR AMORTIZACIONES	-	-
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	-	-
	TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES	-	-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	-	-
7113	Gasto para Provisión incobrables	-	-
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios	-	-
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	-	-
	TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR	-	-
	GASTOS DE PROVISIONES	-	-
7143	Por garantías	-	-
7146	por desmantelamiento	-	-

EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

7149	Por contratos onerosos	-	-
7152	Por restauraciones de negocios	-	-
7155	Por reembolsos a clientes	-	-
7158	Por litigios	-	-
7161	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
7164	Provisiones-Otros	-	-
	TOTAL GASTOS DE PROVISIONES	-	-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	-
	OTROS GASTOS	-	-
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	7.820,00	10.799,11
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	-	10,18
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	-	-
7233	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
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
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	7.820,00	33.391,00
7992	TOTAL GASTOS	7.820,00	33.391,00

17

CONCILIACION TRIBUTARIA

Casillero SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	280,00	(2.827,01)
.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	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	280,00	(2.827,01)
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
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	-	-

EDUKRE CENTRO DE CAPACITACION Y SOLUCIONES ELEARNING CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS			
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	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	280,00	(2.827,01)
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(61,60)	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	218,40	(2.827,01)
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	218,40	(2.827,01)