

**NOTAS EXPLICATIVAS  
ALTAMIUZ COMMUNITY HAS CIA LTDA.  
POR EL EJERCICIO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS  
ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

ALTAMIUZ COMMUNITY HAS CIA LTDA. Se constituyó en la ciudad de Machala. Su domicilio es en la ciudad de Machala, cantón Machala, provincia de El Oro. Su Registro Único de Contribuyentes es 0791797713001, y su objetivo social es LA ACTIVIDAD DE ENSEÑANZA.

**2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES**

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

**3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF- PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de
- Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para ALTAMIUZ COMMUNITY HAS CIA LTDA., son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's-PYMES), las cuales requieren que la

Gerencia efectúa ciertas, que efectúan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo la que se mantiene debido a que se lo reconoce como valor de rescate y el aumento del pasivo con el destinado al mejoramiento de las operaciones. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

**(a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SG.G.ICLCPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de los estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

**(b) Bases de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**(c) Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

#### **(d) Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - Completas requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, Pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período las mismas que serán revisados y en cualquier período futuro afectados.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: anticipos, cuentas por pagar, e impuestos y otros activos corrientes.

#### **4. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2018

##### **a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

##### **b) Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El Efectivo y Equivalente a Efectivo incluye los componentes del efectivo representados 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 sujeto a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de su adquisición.

#### **e) Instrumentos Financieros**

##### **i. Activos Financieros no Derivados**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja a un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

##### **ii. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionadas y otras cuentas por cobrar menos las provisiones de incobrables y anticipos por ultimo incluimos los créditos tributarios de la compañía.

### **iii. Pasivos Financieros no Derivados**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento, la Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar, obligaciones tributarias y provisiones a largo plazo para empleados.

#### **Provisiones**

Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal se determinan de acuerdo con la Legislación vigente, sobre la base del devengado.

## **2.11 Provisiones por beneficios definidos**

### **2.11.1 Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Costeo de Crédito Unitario Proyectado. De acuerdo al párrafo 67 de la NIC 19 se establece que "Una entidad utilizara el método de la unidad de crédito proyectada

para determinar el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, y el costo del servicio presente relacionado y, en su caso, el costo de servicios prestados". Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuya la misma cantidad de beneficios a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de pensión.

Los costos por servicios se reconocen en el resultado del año en que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que corresponden a las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las utilidades retenidas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

#### **iv. Capital Social**

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementables atribuibles directamente a la emisión de las acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio neto de cualquier efecto tributario.

#### **d) Equipos**

##### **i. Reconocimiento y Medición**

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuible a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y (iv) los costos por prestamos capitalizados.

Cuando partes significativas de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

**i. Activos financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros separados, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

**f) Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

**g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos de Productos**

**Vendidos**

Los ingresos provenientes de SERVICIOS EDUCATIVOS en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades o equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

#### ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizables solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimable de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones o mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultado cuando se incurren.

#### iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que son instalados y listos para su uso o en caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

• Inmuebles, naves y aeronaves	5.00%
• Maquinaria, equipo e instalaciones	
Y activo biológico	10.00%
• Muebles y enseres	10.00%
• Equipo de computación	33.33%
• Vehículos	20.00%

#### e) Deterioro

La oportunidad de la transferencia de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para las ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

#### **h) Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

#### **i) Costos Financieros**

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconoce en resultado usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

#### **j) Impuesto a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta, corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CODIGO	SALDOS		
		BALANCE		
		(En US\$)		
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS</b>	<b>95</b>	-	<b>3.513,73</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>		<b>39.423,78</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>		<b>65.509,55</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de s	95010101		17.725,14	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros in	95010102		-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos d	95010103		-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y	95010104		-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		47.784,41	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	-	<b>41.335,77</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	7.090,62	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediac	95010202		-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	13.465,02	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaci	95010204		-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	20.780,13	N
Dividendos pagados	950103		-	N
Dividendos recibidos	950104		-	P
Intereses pagados	950105		-	N
Intereses recibidos	950106		-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		15.250,00	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	-	<b>43.337,51</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otr	950201		-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros ne	950202		-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de	950204		-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de ot	950205		-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equip	950208		1.969,07	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	20.990,71	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	24.330,67	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos conce	950216		-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y	950217		-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones	950218		-	P
Dividendos recibidos	950219		-	P
Intereses recibidos	950220		-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	400,00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	400,00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eg	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>	<b>9505</b>	<b>- 3.513,73</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PR</b>	<b>9506</b>	<b>-</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FIN</b>	<b>9507</b>	<b>- 3.513,73</b>	

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IM</b>	<b>96</b>	<b>100,58</b>	
--	-----------	---------------	--

**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) n	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 5.675,22	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- 2.785,99	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	46.286,26	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	5,06	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.493,07	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D

<b>efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de</b>	<b>9820</b>	<b>39.423,78</b>	
---	-------------	------------------	--

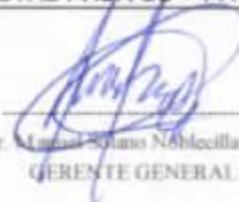
Dr. Manuel Solano Noblecilla  
GERENTE GENERAL

Ing. Tania Lorena Pacheco  
CONTADOR

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**ALTAMIUZ COMMUNITY HAS CIA LTDA**  
 EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CUENTA	INICIAL	2018
<b>ACTIVO</b>	<b>31.867,04</b>	<b>49.364,37</b>
ACTIVO CORRIENTE	400,00	11.502,43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3.041,22
CAJA	400,00	
Cuentas por cobrar		5.675,22
INVENTARIOS		2.785,99
ACTIVO NO CORRIENTE	<b>31.467,04</b>	<b>37.861,94</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES		7.257,87
Muebles y Enseres		9.246,94
Deprec. Acum. Muebles y enseres		-1.989,07
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.444,71	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.686,46	18.860,30
LÓCAL COMERCIAL		11743,77
FRANQUICIA	24.335,87	24335,87
(-) AMORTIZACION ACUMULADA FRANQUICIA		-5.475,57
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>31.867,04</b>	<b>49.364,37</b>
<b>PASIVO</b>		
PASIVO CORRIENTE	31.467,04	47.784,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31.387,63	6.115,27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	79,41	
VIARIOS ACREEDORES		118,56
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS		40.052,45
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		5,06
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.040,54
Utilidades por Pagar		15,09
IESS por Pagar		437,44
PATRIMONIO NETO	400,00	1.579,69
CAPITAL	400,00	400,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.179,69
Ganancia del periodo		274,01
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>31.867,04</b>	<b>49.364,37</b>

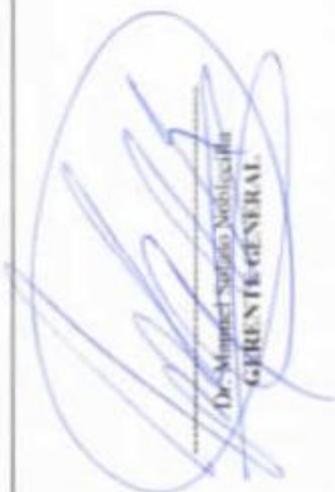
  
 Dr. Manuel Romano Nahuicilla  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Tania Lorena Pacheco  
 CONTADOR

CAMBIO PATRIMONIAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	INGRESOS		OTROS MOVILIZACIONES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVA POR REVALUACIONES INMOBILIARIAS	RESERVA MEYER DEL PERIODO	RESERVA MEYER DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	DESBESA LEGAL	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS FINANCIEROS	RESERVA MEYER DEL PERIODO	RESERVA MEYER DEL PERIODO				
ENCUENTRA COMPLETA US										
CONSEJO SUPERINTENDENCIAL										
PERIODO 2011	404	911	918	918	911	911	919	919	919	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	-	1.170,90	1.170,90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO PRECEDENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:										
COMPROBACION DE ERRORES:										
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO										
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras captaciones										
Prima por emisión prima de acciones										
Dividendos										
patrimonios										
Aportes Financieros Dependientes para la venta										
Propiedades, plantas y equipo										
Activos Intangibles										
Otros cambios (Inventar)										
del ejercicio										

  
 D. Miguel Salgado Nolasco  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. Tania Luena Pacheco  
**CONTADOR**

## ANEXOS

### ANEXO 1 Efectivo y Equivalente a Efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo y equivalente de efectivo partidas como. Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CUENTA	INICIAL	2018	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,041.22	3,041.22

### ANEXO 2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### ANEXO 3 Otros Activos Corrientes Y no Corrientes.

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

CUENTA	INICIAL	2018	2018
ACTIVO NO CORRIENTE	31,467.04	37,881.94	6,394.90
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			-
MUEBLES Y ENSERES		7,257.87	7,257.87
Muebles y Enseres		9,246.94	9,246.94
Deprec. Acum. Muebles y enseres		-1,989.07	-1,989.07
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,444.71		-1,444.71
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5,686.46	18,860.30	13,173.84
LOCAL COMERCIAL		11,743.77	11,743.77
FRANQUICIA	24,335.87	24,335.87	-
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA FRANQUICIA		-5,475.57	-5,475.57

#### ANEXO 4 Cuentas y Documentos por Pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CUENTA	INICIAL	2018	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31.387,63	6.115,27	-25.272,36

#### ANEXO 5 Otras Obligaciones Corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTA	INICIAL	2018	2018
VARIOS ACREEDORES		118,56	118,56
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS		40.052,45	40.052,45
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		5,06	5,06
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.040,54	1.040,54
Utilidades por Pagar		15,09	15,09
IESS por Pagar		437,44	437,44

#### ANEXO 6 Patrimonio Neto

Está conformado por el capital de la empresa, reservas y la ganancia obtenida del ejercicio económico.

##### PARTICIPACION TRABAJADORES

Será provisionado al 31 de diciembre del 2018, el valor del 15% Participación Trabajadores.

CUENTA	INICIAL	2018	2018
PATRIMONIO NETO	400,00	1.579,69	1.179,69
CAPITAL	400,00	400,00	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.179,69	1.179,69

#### 7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto a pagar. La provisión para el impuesto a la renta causado por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, ha sido aplicando la tasa del 22%.

##### Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a las ganancias es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

*(a) Impuesto a la renta corriente*

*El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.*

*(b) Impuesto a la renta diferido*

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

## **9. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **ALTAMIUZ COMMUNITY HAS CIA LTDA** está integrado por \$400,00

## **10. RESULTADOS ACUMULADOS**

Para este año la compañía tiene una Utilidad \$1.179.69

## **11 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este documento, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**Ing. CPA. Tania Lorena Pacheco**  
**Contador General**  
**RUC 0703744599001**