

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018.

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado	3
Estados de Resultados Integrales por Función	4
INFORMACIÓN GENERAL.....	5
Nombre de la entidad	5
RUC de la entidad	5
Domicilio de la entidad	5
Forma legal de la entidad	5
País de incorporación	5
Historia, desarrollo y objeto social	5
Representante legal.....	6
Período contable	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros.....	6
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	6
Bases de presentación	6
Transacciones en moneda extranjera	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados	8
Inventario.....	9
Activos Fijos	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones	11
Ingresos de actividades ordinarias	11
Costo de producción del servicio.....	12
Gastos de administración	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables	12
Compensación de saldos y transacciones	12
Reclasificaciones	13
ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	13
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES	17
CUENTAS DE RESULTADOS	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21
GASTOS FINANCIEROS	21
CONTINGENCIAS	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	24

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINPPER C.A.**

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO
ESINPPER C.A.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre 2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	245,63
10102	Activos Financieros	8	-
10103	Inventarios	9	5.919,46
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	2.779,47
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.944,56
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	21.491,91
10204	Activo Intangible	13	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		21.491,91
1	TOTAL ACTIVO		30.436,47
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	801,37
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-
20105	Provisiones	19	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	28.124,56
20109	Otros pasivos financieros	22	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	881,31
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		29.807,24
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-
20208	Otras Provisiones	-	-
20209	Pasivo Diferido	30	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
2	TOTAL PASIVO		29.807,24
3	PATRIMONIO NETO		
31	Capital Suscrito o Asignado	31	1.000,00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-
33	Reserva Legal	33	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35	-
30601	Ganancias acumuladas		-
30602	Pérdidas acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Donaciones		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Período	R I	-
30702	Pérdida neta del Período	R I	- 370,77
	TOTAL PATRIMONIO NETO		629,23

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNP C.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)			
	Notas	Diciembre 2018	%
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas de servicios	36	22.465,97	
4109 (-) Descuento en ventas		-	
4110 (-) Devolución en Ventas		-	
41 VENTAS NETAS		22.465,97	
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	37	-	0%
42 GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		22.465,97	
43 Otros Ingresos	36	-	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas		8.450,56	38%
5202 Gastos de Administración		13.299,46	59%
520227 Otros gastos		18,45	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		21.768,47	
5203 GASTOS FINANCIEROS	38		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		328,52	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		328,52	
5204 OTROS GASTOS	38	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A			
60 TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	368,98	
61 15% Participación a Trabajadores		-	
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		368,98	
63 Impuesto a la Renta	-	739,75	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		370,77	-2%
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	
8103 Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35		
8108 Otros (cambios de políticas contables y errores)		-	
Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)			
Garantía arriendo local			
Saldo a favor form.			
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->		-370,77	

82 Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 - 2018

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

**ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y
PERFECCIONAMIENTO ESINNP C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2018
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	245,63
950101 Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	23.998,23
95010105 Otros cobros por actividades de operación	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	23.998,23
950102 Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(22.077,29)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(1.675,31)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(23.752,60)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	245,63
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	245,63
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	368,98
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 Ajustes por gastos en provisiones	-
97009 Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
97010 Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
TOTAL AJUSTES	368,98
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	-
9805 (Incremento) disminución en otros activos	(30.190,84)
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	801,37
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	29.266,12
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(123,35)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	245,63

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNP C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CÍERAS COMPLETAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA DE EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS						RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		301	302	303	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPLEMENTOS POR VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NUE	GANANCIA NETO DEL PERIODO	PERDIDA NETO DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1,000.00											370.77	370.77			629.23
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901																
	9901																
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901																
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	9902																
CORRECCION DE ERRORES:	9903																
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9904																
Aumento (disminución) de capital social	9904																
Aportes para futuras capitalizaciones	9905																
Prima por emisión primaria de acciones	9906																
Dividendos	9907																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	9908																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	9909																
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	9910																
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	9911																
Otros cambios (detalle) (NOTA 35)	9912																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	9913																

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO
ESINNPER C.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792848210001

1.3 Domicilio de la entidad:

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Pasaje California E10-47 y 6 DE DICIEMBRE

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Anónima

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

Fundada en el año 2018, ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. Es una empresa que se dedica a la venta al por mayor y menor de productos diversos.

Tenemos conocimiento de primera mano de cada producto, nuestros productos están hechos a medida para la comodidad de nuestros clientes.

1.7 Representante legal:

Comparece el Señor Carlos Armijos en su calidad de presidenta de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. celebrada en el 2018, designó como Representante Legal de la misma, el Sr. Reinaldo Armijos.

1.8 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 12 de abril de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. es el dólar de los Estados Unidos de América,

que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

La empresa si cuenta con inventarios de suministros.

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de ESCUELA INTERDISCIPLINARIA PARA LA INNOVACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO ESINNPER C.A. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US\$	dic-18 VALOR US\$
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	-	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Pichincha	-	245,63
1.1.1.2.02	Banco Produbanco	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	245,63
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	245,63

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17 VALOR US\$	dic-18 VALOR US\$
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	-	-
	Operaciones por liquidar	-	-
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	-	-
1.1.3.2.01	Anticipo Empleados	-	-
1.1.3.2.02	Prestamos Empleados	-	-
1.1.3.3.01	Cuentas por Cobrar Socios	-	-
1.1.6.1	Importaciones en transito	-	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	-

6. INVENTARIOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.06.01	INVENTARIOS	-	5.919,46
10103	TOTAL INVENTARIOS	-	5.919,46

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.4.03	Iva en Compras	-	-
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	-	-
	Credito tributario impuesto IVA	-	2.779,47
	Credito tributario ISD	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	2.779,47

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.1.1.02	Vehiculos	-	-
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	-	5.489,77
1.2.1.1.04	Equipo de Oficina	-	565,00
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	-	17.984,69
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	24.039,46
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Vehiculo	-	-
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	45,75
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	-	56,50
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	-	2.445,30
10201	Total Depreciación Acumulada	-	2.547,55
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	-	21.491,91

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como

sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	-	801,37
2.1.2.02	Proveedores del Exterior	-	-
2.1.2.09	Provisiones	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	801,37

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

No existen

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.7.01	Prestamos Socios	0,00	28.124,56
2.1.7.02	Sueldos por Pagar (Relacionadas)	0,00	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	28.124,56

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	-	-
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	-	-
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
2.1.5.01	Iva en Ventas	-	-
2.1.5.02	Retención Fte IVA 30%	-	-
2.1.5.03	Retencion Fte IVA 70%	-	-
2.1.5.04	Retencion Fte IVA 100%	-	-
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	-	-
2.1.5.10	Retencion Fte IR 1%	-	-
2.1.5.11	Retencion Fte IR 2%	-	-
2.1.5.19	Impuesto a la Renta por Pagar	-	881,31
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	881,31

13. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3.1.01	ARMIJOS DEL HIERRO CARLOS ALCIDES	-	400,00
3.1.02	ARMIJOS DEL HIERRO REINALDO DANIEL	-	400,00
3.1.03	AVEIGA DEL PINO IVAN ANTONIO		150,00
3.1.04	PROAÑO TRIVIÑO CARLA VERONICA		50,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0,00	1.000,00

14. CONTINGENCIAS.

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Reinaldo Armijos
Gerente



Pablo Castillo
Contador