

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2018 y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

| <u>ACTIVOS</u> | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Efectivo y equivalente de efectivo | 4 | 44,340 | 35,967 |
| Activos financieros | 5 | 11,204 | 13,923 |
| Otros activos porción corriente | | <u>4,388</u> | <u>11,903</u> |
| Total activo corriente | | 59,932 | 61,793 |
| | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 6 | 1,125,677 | 1,152,301 |
| Activos intangibles | | <u>1,200</u> | <u>1,200</u> |
| Total activos | | <u>1,186,809</u> | <u>1,215,294</u> |
| | | | |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | | |
| <u>PASIVOS</u> | | | |
| Pasivo financiero | 7 | 10,347 | 26,880 |
| Gastos acumulados | 8 | 53,648 | 49,126 |
| Otros pasivos porción corriente | | <u>3,953</u> | <u>13,752</u> |
| Total pasivo corriente | | 67,948 | 89,758 |
| | | | |
| Reserva de jubilación patronal / desahucio | | 36,104 | 36,104 |
| Otros pasivos porción no corriente | 7 | <u>949,805</u> | <u>949,805</u> |
| Total pasivos | | 1,053,857 | 1,075,667 |
| | | | |
| <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | | |
| Capital social | 10 | 16,000 | 16,000 |
| Adopción por primera vez NIIF PYMES | 10 | 145,742 | 145,742 |
| Reserva legal | 10 | 7,776 | 7,776 |
| Reserva de capital | 10 | 6,373 | 6,373 |
| Pérdidas acumuladas | 10 | (36,264) | (21,666) |
| Perdida integral | 10 | <u>(6,675)</u> | <u>(14,598)</u> |
| Total patrimonio | | 132,952 | 139,627 |
| | | | |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>1,186,809</u> | <u>1,215,294</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez
Gerente General
Cedula: 1801719087
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE
COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.


Ing. Jenny Falcon
RUC No. 0601819259001
Contador
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION
SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2018 y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

| | <u>Notas</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Ingresos ordinarios | | 602,224 | 572,367 |
| Costos de ventas | | <u>(479,276)</u> | <u>(451,732)</u> |
| Utilidad bruta | | 122,948 | 120,635 |
| <u>GASTOS</u> | | | |
| Gastos de administración | | (142,998) | (159,661) |
| Gastos de ventas | | (17,655) | (12,821) |
| Participación trabajadores | 9 | (370) | - |
| Impuesto a la renta | 9 | <u>(8,771)</u> | <u>(8,320)</u> |
| Pérdida operacional | | (46,846) | (60,167) |
| | | | |
| Otros ingresos | | 43,515 | 47,388 |
| Otros egresos | | <u>(3,344)</u> | <u>(1,819)</u> |
| Pérdida del ejercicio | | (6,675) | (14,598) |
| | | | |
| Pérdida integral | 11 | <u>(6,675)</u> | <u>(14,598)</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez
Gerente General
Cedula: 1801719087
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE
COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.



Ing. Jenny Farfán
RUC No. 0601419258001
Contador
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION
SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

DICIEMBRE 31, 2018 y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

| | <u>Capital social</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Reserva de Capital</u> | <u>Adopción Primera vez NIIF PYMES</u> | <u>Pérdidas acumuladas</u> | <u>Perdida del ejercicio</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|--|----------------------------|------------------------------|--------------|
| Saldo diciembre 31,2016 | 16,000 | 7,776 | 6,373 | 145,742 | - | (21,666) | 154,225 |
| Pérdidas acumuladas Nota 10 | - | - | - | - | (21,666) | 21,666 | - |
| Perdida integral, Nota 9 | - | - | - | - | - | (14,598) | (14,598) |
| Saldos diciembre 31,2017 | 16,000 | 7,776 | 6,373 | 145,742 | (21,666) | (14,598) | 139,627 |
| Pérdidas acumuladas Nota 10 | - | - | - | - | (14,598) | 14,598 | - |
| Perdida integral, Nota 9 | - | - | - | - | - | (6,675) | (6,675) |
| Saldos diciembre 31,2018 | 16,000 | 7,776 | 6,373 | 145,742 | (36,264) | (6,675) | 132,952 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez
Gerente General
Cedula: 1801719087
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.


Ing. Jenny Pariboni
RUC No. 060119258001
Contador
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018 y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------|---------------|
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | | |
| Pérdida integral | (6,675) | (14,598) |
| Ajustes para reconciliar la pérdida integral con el efectivo neto provisto en actividades de operación | | |
| Depreciación | 26,624 | 23,718 |
| Participación trabajadores | 370 | - |
| Impuesto a la renta | 8,771 | 8,320 |
| <u>Cambios netos en activos y pasivos</u> | | |
| Activos financieros | 2,719 | 5,815 |
| Otros activos | 7,515 | (18,387) |
| Pasivos financieros | (16,533) | 34,393 |
| Gastos acumulados | (4,619) | (88) |
| Otros pasivos | (9,799) | 4,551 |
| Reserva jubilación patronal | - | (6,651) |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | <u>8,373</u> | <u>37,073</u> |
| Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo | 8,373 | 37,073 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año | 35,967 | (1,106) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 44,340 | 35,967 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez
Gerente General
Cedula: 1801719087
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE
COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.


Ing. Jenny Falcon
RUC No. 060119258001
Contador
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION
SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – METODO DIRECTO

DICIEMBRE 31, 2018

(Expresados en dólares de E.U.A.)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|---------------|
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | | |
| Efectivo recibido de clientes, neto | 604,943 | 578,182 |
| Otros cobros de activos de operación | 7,515 | 34,393 |
| Efectivo pagado a empleados y beneficios | (423,289) | (438,251) |
| Efectivo pagado a proveedores y otros | (220,967) | (182,819) |
| Intereses y comisiones pagados | (3,344) | (1,819) |
| Otras entradas, neto | 43,515 | 47,387 |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | <u>8,373</u> | <u>37,073</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Dr. Carlos Gabriel Pérez Pérez
Gerente General
Cedula: 1801719087
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE
COMPUTACION SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.


Ing. Jenny Falcon
RUC N.º. 0601519258001
Contador
INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACION
SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA.

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO
ICOPS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2018 y 2017

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

INSTITUTO TECNOLÓGICO PARTICULAR DE COMPUTACIÓN SUDAMERICANO ICOPS CÍA. LTDA. Fue constituida según escritura pública el 06 de diciembre de 1995 en la República del Ecuador, con el objetivo social de dedicarse previa la autorización del Ministerio de Educación, a la enseñanza mixta de alumnos a nivel primario y secundario, desarrollando actividades deportivas, culturales, artísticas, sociales y capacitación en diferentes áreas de la educación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF PYMES de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 438 del 31.XII.2008)

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

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía constituye activos financieros líquidos como fondos disponibles en caja y banco, que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Activos financieros

Son contabilizados al costo, esto al momento de la negociación de la venta de los productos en general y cuando es efectuada la transferencia de dominio al cliente; es decir, transferencia en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. Las cuentas por cobrar comerciales, representan ventas realizadas a clientes con vencimiento en condiciones normales, sin interés y son registradas a su valor razonable.

Otros activos

Representan anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que son liquidados en función a la entrega de la factura, y también incluyen préstamos a empleados; a su vez, créditos tributarios generados por retenciones que le han efectuado al contribuyente de conformidad a normativa fiscal.

Propiedad, planta y equipo, neto

La propiedad, planta, equipo Sección 17 se presentan contabilizadas con valor razonable.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, la cual se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, así tenemos:

| | |
|------------------------|---------|
| Edificios | 20 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de oficina | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipos de computación | 3 años |

Impuesto a la renta

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio económico impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar considerando que puede originar un impuesto diferido.

Impuesto Diferido

De conformidad a la NIIF PYMES, impuesto a las ganancias, se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la

compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Jubilación Patronal

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. De conformidad al Código Laboral establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, por lo tanto, la Compañía ha utilizado el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos plasmado en estudios actuariales. Sin embargo, de conformidad a la norma tributaria interna, establece que la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efectos de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

La provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio es registrada en resultados del año, en base al correspondiente estudio con un Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado al final de cada periodo determinado por un profesional independiente.

Participación de trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de trabajadores del 15% de la utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio conforme a las leyes establecidas en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

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.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades la compañía se encuentra expuesta a los efectos de riesgo de;

1. Mercado;
2. Liquidez;
3. Gestión de capital;
4. Crédito;

Los efectos de riesgos financieros se refieren a situaciones en las cuales la Compañía está expuesta a condiciones de incertidumbre.

La estructura de gestión del riesgo financiero comprende la identificación, determinación, análisis, cuantificación, medición y control de estos eventos. Es responsabilidad de la Administración, y en particular de la Gerencia General la evaluación y gestión constante del riesgo financiero.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor justo de los flujos de efectivo futuro de un instrumento financiero fluctúe debido a los cambios en precios de mercado. Los precios de mercado comprenden los riesgos de tasa de interés y de tipo de cambio.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus facturas por cobrar a sus estudiantes, en caso de retirada.

Las cuentas por cobrar “clientes” y “otras cuentas por cobrar” están distribuidas entre un número considerable de (padres de familia de estudiantes).

La compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

Riesgo de liquidez

La administración de la compañía permanentemente hace provisiones acerca de las necesidades de liquidez, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La administración de la compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno. La administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la administración de la compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio de marcha y es adecuado en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectivo y equivalentes de efectivo, está compuestas por:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| Caja chica | 1,247 | 4 |
| Bancos (1) | 43,093 | 28,363 |
| Inversiones | <u>-</u> | <u>7,600</u> |
| | <u>44,340</u> | <u>35,967</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantiene disponibles en estado de cuenta bancarios del Banco Pacífico un valor de US\$32,373 (2017; US\$28,112); Banco Pichincha por US\$3,607 (2017; US\$16,879) y Cooperativa de Ahorro y Crédito JEP por US\$7,113 (2017; US\$705).

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos financieros, está compuestas por:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Clientes | 10,927 | 1,048 |
| Otras cuentas por cobrar | <u>277</u> | <u>12,875</u> |
| | <u>11,204</u> | <u>13,923</u> |

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los principales saldos son cuentas por cobrar clientes por monto de US\$10,927 (2017; US\$1,048) y otras cuentas por cobrar por US\$277 (2017; US\$12,875), suscitado por derecho de los estudiantes.

TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se han efectuado transacciones de ingresos y compras entre entes relacionados.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Costo o valuación | 1,660,275 | 1,660,275 |
| Depreciación acumulada y deterioro | (534,598) | (507,973) |
| | <u>1,125,677</u> | <u>1,152,301</u> |
| Clasificación: | | |
| Terreno | 519,122 | 519,122 |
| Edificaciones | 758,239 | 758,239 |
| Muebles enseres | 140,582 | 140,582 |
| Equipos de computación | 223,481 | 223,481 |
| Otros activos fijos | 17,087 | 17,087 |
| Equipos didácticos | 1,764 | 1,764 |
| | <u>1,660,275</u> | <u>1,660,275</u> |

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

| Costo o valuación | <u>Terreno</u> | <u>Edificaciones</u> | <u>Equipos didácticos</u> | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Equipo de computación</u> | <u>Otros activos fijos</u> | <u>Total</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2016 | 519,122 | 758,239 | 1,764 | 140,582 | 223,481 | 17,087 | 1,660,275 |
| Adquisiciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Bajas o ventas | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 519,122 | 758,239 | 1,764 | 140,582 | 223,481 | 17,087 | 1,660,275 |
| Adquisiciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Bajas o ventas | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 519,122 | 758,239 | 1,764 | 140,582 | 223,481 | 17,087 | 1,660,275 |

| Depreciación acumulada y deterioro | <u>Edificaciones</u> | <u>Equipos didácticos</u> | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Equipo de computación</u> | <u>Otros activos fijos</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2016 | 128,453 | 100 | 137,500 | 203,860 | 14,341 | 484,254 |
| Eliminación baja del activo | - | - | - | - | - | - |
| Gasto depreciación | 15,165 | 60 | 310 | 6,475 | 1,709 | 23,719 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | 143,618 | 160 | 137,810 | 210,335 | 16,050 | 507,973 |
| Eliminación baja del activo | - | - | - | - | - | - |
| Gasto depreciación | 15,165 | 176 | 340 | 9,908 | 1,036 | 26,625 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | 158,783 | 336 | 138,150 | 220,243 | 17,086 | 534,598 |

7. PASIVO FINANCIERO Y OTROS PASIVOS PORCION NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conformación del pasivo financiero y obligaciones fiscales es el siguiente:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|----------------|
| Proveedores (1) | 10,347 | 2,178 |
| Otras cuentas por pagar | <u>-</u> | <u>24,701</u> |
| | <u>10,347</u> | <u>26,880</u> |
| <u>Otros pasivos porción no corriente</u> | | |
| Cuentas por pagar socios y terceros (2) | <u>949,805</u> | <u>949,805</u> |
| | <u>949,805</u> | <u>949,805</u> |

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan principalmente adquisiciones de servicios. Los saldos de estas cuentas por pagar no devengan intereses y tiene vencimiento de 30 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía mantiene deuda con Socios cuyo efectivo se destinó para la construcción de la infraestructura que actualmente opera la Compañía.

8. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conformación de los gastos acumulados es el siguiente:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Obligaciones IESS | 7,407 | 7,875 |
| Obligaciones patronales | <u>46,241</u> | <u>41,252</u> |
| | <u>53,648</u> | <u>49,126</u> |

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan principalmente las obligaciones y beneficios sociales de los empleados.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conciliación entre la pérdida integral según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------|--------------|
| Pérdida Integral antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | 2,466 | (6,278) |
| (-) Participación a trabajadores | 370 | - |
| (+) Gastos no deducibles | <u>2,053</u> | <u>7,672</u> |
| (=) Utilidad gravable | 4,149 | 1,394 |
| Total impuesto causado | 1,037 | 307 |
| Total mínimo anticipo impuesto a la renta | 8,771 | 8,545 |
| | | |
| Impuesto a renta corriente | <u>8,771</u> | <u>8,319</u> |

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2017, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$8,771; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$1,037. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$8,771 equivalente al impuesto a la renta mínimo.

10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social

El Capital Social de la entidad hasta el 31 de diciembre del 2018 estaba constituido por 100 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$161.44 y US\$ 16 cada una.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene en libros contables un capital suscrito y pagado de US\$ 16,000.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual para entidades cuyo nivel societario se encuentra a nivel de Compañía Responsabilidad Limitada, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Durante el ejercicio económico 2018 no se registró incremento, por lo que se mantiene el rubro de US\$ 7,776.

Reserva de capital

No se ha registrado producido ningún cambio con respecto al año 2018, por lo que el saldo al cierre del ejercicio económico es de US\$ 6,373.

Resultados acumulados NIIF PYMES

Durante el ejercicio económico 2018 no se registró contablemente variación alguna en relación a la cuenta por adopción por primera vez a las Normas Internacionales de Información Financiera cuyo saldo al cierre del ejercicio económico 2018 es de US\$ 145,742.

Pérdida acumulada

Durante el ejercicio económico 2018 se registró una pérdida acumulada por un valor de (US\$36,264), suscitado por la pérdida del periodo 2017 por un valor de (US\$14,598).

Perdida integral

Al 31 de diciembre del 2018 se registró una pérdida integral por un valor de (US\$6,675).

11. PERDIDA POR ACCION BÁSICA

La pérdida por acción básica por cada acción común ha sido determinada de la siguiente manera:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Perdida atribuible | (6,675) | (14,598) |
| Número de acciones en circulación | 16,000 | 16,000 |
| Perdida básica y diluida por acción | (0,4172) | (0,9124) |

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 17, 2019) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.