

NOTAS EXPLICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Su saldo lo conforman los siguientes rubros:

		Diciembre 31	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
Caja		613.15	216.74
Bancos	(a)	9,869.40	2,259.43
TOTAL		10,482.55	2,476.17

- a) Representa depósitos en cuentas corriente y de ahorros que la compañía mantiene con instituciones financieras locales. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 incluye principalmente:

		Diciembre 31	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	(a)	18,918.47	33,779.22
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(b)	169,999.98	169,999.98
Cuentas por Cobrar Empleados	(c)	6,793.12	1,255.20
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(316.86)	(316.86)

TOTAL		195,394.71	204,717.54
--------------	--	-------------------	-------------------

- a) Corresponde a aquellos montos pendientes de cobro producto de los servicios brindados por la Unidad Educativa.
- b) Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellos, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido.
- c) Representa préstamos entregados por la Compañía, los cuales son recuperados mediante descuentos en liquidación de nómina o mediante cancelaciones directas del personal en un plazo menor a 12 meses desde su entrega y no generan intereses.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de Servicios y Otros Pagos Anticipados es el siguiente:

		Diciembre 31	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
Anticipos a Proveedores	(a)	6,593.92	8,425.15
Anticipos Entregados		405.37	-
TOTAL		6,999.29	8,425.15

- a) Este rubro corresponde a valores cancelados a proveedores de servicios de la Compañía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos por Impuestos Corrientes corresponden a:

	Diciembre 31	
	2019	2018
(en U.S. dólares)		
Crédito Tributario a favor I.R.	13,591.59	-
TOTAL	13,591.59	-

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Propiedades, Planta y Equipo se valoriza al costo de adquisición, los que incluyen los costos adicionales para que el bien quede en condiciones de funcionamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro que se deban reconocer.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo se registra en resultados del ejercicio siguiendo el método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes.

Las Cuentas de Propiedades, Planta y Equipos que la empresa mantiene a diciembre 31 del 2019 son los siguientes:

ACADEMIA NAVAL JAMBELI ANAJAM C LTDA					
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/2019	AÑOS VIDA ÚTIL
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	2,219,989.07			2,219,989.07	
Construcciones en Curso	2,562.95	14,548.82		17,111.77	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios	94,953.47			94,953.47	20
Muebles y Enseres	24,916.91			24,916.91	10
Equipos de Oficina	16,910.29	2,414.29		19,324.58	10
Equipos de Computación	15,780.45	1,682.86		17,463.31	3
SUBTOTAL	2,375,113.14	18,645.97		2,393,759.11	
DEPREC. ACUMULADA	(96,313.45)			(104,065.36)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,278,799.69			2,289,693.75	

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de Otros Activos No Corrientes al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Inversiones en Acciones (a)	248,156.99	218,867.99
Otras Cuentas por Cobrar	31,685.87	15,590.19
TOTAL	279,842.86	234,458.18

- a) Se realizó la compra de acciones de la misma compañía a valor patrimonial, el mismo que se está cancelando de forma continua al ex socio de la misma; adicionalmente la compañía se convirtió en socio de QPS GESTION INMOBILIRIA C LTDA, cuyas acciones fueron adquiridas por valor patrimonial, constando en la escritura de constitución de la misma.

PASIVO CORRIENTE

Corresponde a valores pendientes de pago de varios acreedores.

Diciembre 31

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(en U.S. dólares)		
Cuentas y Documentos por Pagar (a)	20,729.40	13,139.61
Otras Obligaciones Corrientes (b)	44,657.01	35,654.32
Cuentas por Pagar Relacionadas (c)	32,507.33	52,628.66
Anticipos de Clientes	3,253.53	-
TOTAL	101,147.27	101,422.59

- a) Son valores que quedaron pendientes de cancelación a proveedores locales, por la compra de suministros, materiales, y servicios necesarios para la operación del negocio; los cuales tienen vencimiento inferior a un año y no devengan intereses.
- b) Son obligaciones que mantiene la empresa con el IESS \$6,240.52, el Servicio de Rentas Internas (SRI) \$517.92, sueldos y liquidaciones

laborales por pagar \$19,425.22; además las provisiones de beneficios sociales que por ley corresponde a los empleados \$18,473.35.

Los movimientos de las provisiones para beneficios sociales fueron como sigue:

<u>a)</u>	<u>2019</u>	<u>Saldo al</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o</u>	<u>Saldo</u>
		<u>Inicio</u>		<u>Ajustes</u>	<u>Final</u>
Décimo Tercer Sueldo		1,732.66	16,976.54	17,277.66	1,431.54
Décimo Cuarto Sueldo		12,372.07	15,283.53	13,693.72	13,961.88
Vacaciones		2,747.72	8,498.16	8,775.43	2,470.45
Participación Trabaj.		1,239.67	609.48	1,239.67	609.48
		18,092.12	41,367.71	40,986.48	18,473.35

c) Las transacciones se celebran en los términos acordados entre ellos, los cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido

12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de Pasivo no Corriente es el siguiente:

	Diciembre 31	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Otras Cuentas por Pagar (a)	597,356.23	530,620.92
Anticipos de Clientes	4,141.70	2,165.72
TOTAL	601,497.93	532,786.64

a) Valores pendientes de cancelación de años anteriores a un proveedor \$2,475.61, anticipo recibido por la Compañía MULTIGEO producto de una promesa de compra-venta a largo plazo, de una parte, del terreno que pertenece a la compañía \$578,663.87 y otras cuentas por pagar \$16,216.75.

13. PATRIMONIO

a) Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social suscrito y pagado consiste en 1.000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a dividendos.

b) Reservas. - Las reservas patrimoniales incluyen:

Diciembre 31	
<u>2019</u>	<u>2018</u>

(en U.S. dólares)

Legal	323.54	323.54
-------	--------	--------

<u>TOTAL</u>	<u>323.54</u>	<u>323.54</u>
--------------	---------------	---------------

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- c) Otros Resultados Integrales. - Comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren o permiten otras NIIF. En la compañía incluye: Otros Superávit por Revaluación \$2,219,189.07.
- d) Resultados Acumulados. - Los Resultados Acumulados incluyen:

Diciembre 31

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
--	-------------	-------------

(en U.S. dólares)

Utilidades Acumuladas	8,369.22	4,660.56
Pérdidas Acumuladas	(135,602.71)	(134,214.33)

<u>TOTAL</u>	<u>(127,233.49)</u>	<u>(129,553.77)</u>
--------------	---------------------	---------------------

Pérdidas Acumuladas. - Según Art. 361 de la Ley de Compañías del Ecuador, en el numeral 6 determina que las compañías se disuelven: "Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital". Se recomienda que la Junta General de Socios analice y tome decisiones acertadas sobre la situación actual del patrimonio de la compañía.

- e) Ganancia Neta del Periodo. - La Ganancia Neta del Periodo es \$80.43.

INGRESOS

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2018 y 2019 se presentan a continuación:

Diciembre 31

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
--	-------------	-------------

(en U.S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	400,521.22	399,713.99
Otras Rentas	201.35	8,559.85

<u>TOTAL</u>	<u>400,722.57</u>	<u>408,273.84</u>
--------------	-------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos reportadas en los estados financieros es como sigue:

Diciembre 31

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(en U.S. dólares)		
Sueldos, Salarios	200,318.88	185,788.96
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	42,101.85	47,853.61
Aporte Seguridad Social, Fondo de Reserva	37,752.19	32,008.07
Honorarios Profesionales	10,774.27	13,712.84
Depreciación de Prop., Planta y Equipo	7,751.91	7,193.54
Promoción y Publicidad	3,518.16	2,484.67
Transporte	604.77	520.85
Combustibles y Lubricantes	1,621.86	953.11
Gastos de Gestión	1,197.04	1,780.40
Suministros, Materiales y Repuestos	6,436.31	6,426.35
Mantenimiento y Reparaciones	13,158.34	37,539.16
Seguros y Reaseguros	3,113.04	1,985.29
Impuestos, Contribuciones y Otros	7,211.43	8,982.44
IVA que se carga al gasto	7,120.15	9,643.89
Servicios Públicos	17,154.46	11,776.49
Otros	36,092.50	27,323.04
Gastos Financieros	1,341.69	5,436.16
TOTAL	397,268.85	401,408.87

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Ing. Karen A. Alvarado Delgado
Contadora