

UNIKIDS CIA.LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Flujo del Efectivo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		2017	NOTA
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	16,498.97	9
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	40,339.94	10
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	149,191.52	
1.1.05	INVENTARIOS	23,435.88	
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,453.38	
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,651.04	11
Total Activo Corriente		259,570.73	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	NO DEPRECIABLES	762,238.89	12
1.2.02	DEPRECIABLES	776,655.93	12
1.2.03	PROPIEDAD DE INVERSION	511,490.70	
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	21,817.65	
1.2.05	ACTIVO INTANGIBLE	14,834.28	
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	88,208.42	
Total Activo no Corriente		2,175,245.87	
TOTAL ACTIVOS		2,434,816.60	
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(56,753.44)	13
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(54,114.03)	
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(416,826.08)	14
2.1.04	PROVISIONES	(73,879.56)	15
2.1.05	OBLIGACIONES	(263,248.41)	16
2.1.07	INGRESOS DIFERIDOS	-	
Total Pasivo Corriente		(854,820.51)	
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(360,000.00)	
2.2.03	OBLIGACIONES	(166,000.00)	
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	-	
Total Pasivo a Largo Plazo		(526,000.00)	
TOTAL PASIVOS		(1,380,820.51)	
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL SOCIAL	(527,000.00)	
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(527,000.00)	17
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	17
3.2	RESERVAS	(467,592.47)	
3.2.01	RESERVA LEGAL	(3,865.05)	
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(463,727.42)	
3.3	RESULTADOS	(49,403.62)	18
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(35,254.36)	
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(14,149.26)	
TOTAL PATRIMONIO		(1,043,996.09)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(2,434,816.60)	

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		2017	NOTA
4	INGRESOS		
4.2	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(1,081,990.48)	
4.2.01	VENTAS NETAS LOCALES	(1,081,990.48)	19
4.2	INGRESOS FINANCIEROS	-	
4.2.03	INTERESES FINANCIEROS	-	
4.3	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-	
4.5	OTROS INGRESOS	(416,160.35)	
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	
	TOTAL INGRESOS	1,498,150.83	
5	COSTOS Y GASTOS	1,457,909.14	
5.1	COSTOS DE VENTAS	7,295.60	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	7,295.60	20
5.3	GASTOS DE VENTAS	822,755.30	
5.3.01	REMUNERACIONES	587,131.52	21
5.3.03	SERVICIOS	49,667.37	22
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	-	
5.3.07	MOVILIZACIÓN	299.72	
5.3.09	MANTENIMIENTO	1,246.41	
5.3.11	GESTIÓN	3,534.69	
5.3.13	SUMINISTROS	6,573.33	
5.3.15	DEPRECIACIONES	-	
5.3.17	AMORTIZACIONES	5,816.35	
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	-	
5.3.21	OTROS GASTOS	168,465.91	
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	500,170.49	
5.4.01	REMUNERACIONES	175,406.37	23
5.4.03	SERVICIOS	22,763.81	24
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	42,768.98	
5.4.07	MOVILIZACIÓN	2,319.61	
5.4.09	MANTENIMIENTO	5,667.30	25
5.4.11	GESTIÓN	1,039.10	26
5.4.13	SUMINISTROS	13,389.11	27
5.4.15	IMPUESTOS	5,292.35	
5.4.17	DEPRECIACIONES	61,801.30	28
5.4.19	AMORTIZACIONES	-	
5.4.20	GASTO POR DETERIORO	-	
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	3,798.92	
5.4.23	OTROS GASTOS	155,723.64	
5.5	GASTOS FINANCIEROS	127,687.76	
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	127,687.76	29
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,457,909.14	
5.6	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 40,241.69

15% TRABAJADORES (6,036.25)

IMPUESTO A LA RENTA (19,311.27)

RESERVA LEGAL (744.71)

AMORTIZACIÓN PERDIDA -

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA 14,149.46

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

[illegible]

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Unikids Unidad Pedagógica ABC English Kids Cía. Ltda.

RUC de la entidad:

1891735738001

Actividad Económica:

Enseñanza Preescolar cuyo principal objetivo es familiarizar a niños de poca edad con un ambiente de tipo escolar;

Enseñanza primaria general de primer nivel

Domicilio de la entidad

Parroquia Huachi Chico, La Magdalena, Vía a Tisaleo No.33

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de Incorporación

Ecuador

Memoria Corporativa:

Unikids Cía. Ltda. es una compañía limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias.

El 10 de febrero del 2010 se constituyó Unikids Cía. Ltda. con un capital inicial de \$180.000.00 (ciento ochenta mil dólares), y se empezó a laborar con 20 personas. Actualmente Unikids funciona en dos locales ubicados en Ficoa calle los Membrillos y las Tunas y el otro local en Huachi la Magdalena, Vía a Tisaleo No.33.

Actualmente los accionistas de UNIKIDS CIA.LTDA., son: Naranjo Holguin Maria Paula, Naranjo Holguin Mauricio, Naranjo Holguin Fernando, Naranjo Lalama Fernando, Torres Castro Ernesto, Sánchez Barona Maria del Pilar, Hervas Pechano Mauricio y cuenta con un capital de 6 cifras medias, lo que le permite un desenvolvimiento amplio en sus actividades y servicios tanto a los clientes como a proveedores.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de

la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros de UNIKIDS CIA. LTDA. comprenden las conciliaciones de los: estados de situación financiera clasificado al 31 de diciembre del 2017, los estados consolidados de resultado integral, los estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

5.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.6. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Estimación de Cuentas Incobrables

No se maneja cartera vencida por lo tanto no se realiza ninguna provisión para cuentas incobrables.

5.7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su

valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito).

5.8. Inventarios.

Los inventarios se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método promedio, los cuales no exceden al valor de mercado.

5.9. Servicios y otros pagos por Anticipado

Se registrarán los seguros, arrendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado

5.10. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina Activo Fijo todo bien tangible adquirido por la compañía, UNIKIDS UNIDAD PEDAGOGICA ABC ENGLISH-KIDS CIA. LTDA., para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Junta General de Socios, Gerente General y/o Contador cumpla con los requisitos básicos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la Normatividad Vigente y las políticas establecidas por los responsables.

Para que un bien sea considerado como un Activo Fijo, este deberá cumplir los requisitos especificados a continuación:

- Los bienes existentes o adquiridos por la entidad que su finalidad y uso este orientado a la producción o suministro de bienes y servicios; pudiendo estos también estar destinados para ser arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos en general.
- Todos aquellos bienes adquiridos por la compañía que se espera sean utilizados por un tiempo superior a un periodo.
- Que el costo del bien considerado como Activo Fijo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la administración de la compañía mantenga el control de los mismos
- Que el monto mínimo para la capitalización de los bienes adquiridos sea superior a los \$500.00 (Quinientos Dólares) para ser considerados como activos fijos, sin embargo se puede considerar como un activo fijo por un valor inferior a \$500.00 los bienes adquiridos previo un análisis de su uso y vida útil.
- Que la compañía pueda utilizar dichos bienes u activos fijos para obtener beneficios económicos.
- Que la compañía pueda tener total control sobre los mismos.

Todo activo fijo que se requiera comprar deberá estar contemplado en el plan de inversiones anuales de la compañía. En el caso de que dicho activo fijo no se encuentre contemplado dentro del Plan de Inversiones éste debe ser aprobado previamente por el Gerente General de la compañía o en su remplazo por el Presidente de la misma.

Los activos fijos se registrarán al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida deterioro de valor.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

ACTIVO	VIDA UTIL	V. RESIDUAL
EDIFICIOS	40	0.1
MUEBLES Y ENSERES	10	0.1
EQUIPO OFICINA	5	0.1
EQUIPO COMPUTO	5	0.1
EQUIPO ELECTRONICO	5	0.1
HERRAMIENTAS	3	0.1
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	0.1
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	5	0.1
MATERIAL DIDACTICO	5	0.1
OTROS ACTIVOS	5	0.1

5.11. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- 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.

La utilización de estimaciones es una parte esencial de la preparación de los estados financieros, y su existencia no perjudica de ningún modo la fiabilidad que éstos deben tener. Esto es especialmente cierto en el caso de las provisiones, que son más inciertas por su naturaleza que el resto de las partidas del balance.

Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación, adicional se indica que la Gerencia esta en conocimiento que será necesario cada año contratar los servicios de un actuario, en este año el cálculo actuarial fue realizado por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

5.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. 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.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.14. Costos de venta del bien.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

5.15. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.16. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

5.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

➤ **Factores de riesgo.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de intenciones.

➤ **Riesgo financiero.**

• **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

• **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS (Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)), requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Compañía puede emprender en el futuro.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

ACTIVOS CORRIENTES

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

La composición del rubro efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

CODIGO	CUENTA	2017
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	438.68
1.1.01.01.01	Caja General	-
1.1.01.01.03	Caja Chica	80.00
1.1.01.01.05	Tarjetas de Crédito	358.68
CODIGO	CUENTA	2017
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	16,060.29
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404	10,013.67
1.1.01.03.02	Produbanco Cta.Cte.02080012791	4,860.83
1.1.01.03.03	Banco Internacional Cta.Cte.5300607249	635.29
1.1.01.03.05	Banco Pacifico Cta. Cte. 07267509	514.87
1.1.01.03.06	Crediambiato	16.82
1.1.01.03.07	Banco Guayaquil Cta. Cte.36218096	0.91
1.1.01.03.08	Produbanco Cta. Ahorros 12080166682	17.90

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	40,330.04
1.1.03.01.01	Clientes	21,260.30
1.1.03.01.02	Cheques Pasfechados	19,079.64

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 la siguiente es la relación de activos y pasivos por impuestos corrientes:

CODIGO	CUENTA	2017
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	27,651.04
1.1.07.03.03	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	16,055.41
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta	-
1.1.07.03.05	Saldo a favor Impto Renta 2016	11,595.63

ACTIVO NO CORRIENTES**12. NO DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2017
1.2.01	NO DEPRECIABLES	762,238.89
1.2.01.01	TERRENOS	690,311.81
1.2.01.01.01	Terrenos	198,059.43
1.2.01.01.02	Costo Revalor. Terrenos	492,252.38
1.2.01.02	CONSTRUCCIONES EN CURSO	71,927.08
1.2.01.02.01	Construcciones Nueva Campus Macasto	71,927.08

CODIGO	CUENTA	2017
1.2.02	DEPRECIABLES	776,655.02
1.2.02.01	EDIFICIOS	305,037.69
1.2.02.01.01	Edificios	364,477.91
1.2.02.01.05	(-) Dep. Acum. Edificios	(59,440.22)
1.2.02.01.09	(-) Deterioro Edificios	-
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	638.74
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	1,605.26
1.2.02.03.05	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(786.52)
1.2.02.03.09	(-) Deterioro Maquinaria y Equipo	-
1.2.02.05	VEHICULOS	63,847.45
1.2.02.05.01	Vehículos	81,675.04
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum. Vehículos	(17,827.59)
1.2.02.05.09	(-) Deterioro Vehículos	-
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	119.83
1.2.02.07.01	Equipo de Oficina	7,433.18
1.2.02.07.05	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	(7,294.35)
1.2.02.07.09	(-) Deterioro Equipo de Oficina	-
1.2.02.08	EQUIPO ELECTRONICO	4,883.73
1.2.02.08.01	Equipo Electronica	14,125.83
1.2.02.08.05	(-) Dep. Acum. Equipo Electronico	(9,242.10)
1.2.02.08.09	(-) Deterioro Equipo Electronica	-
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	101,209.70
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	152,632.65

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(51,412.95)
1.2.02.09.09	(-) Deterioro Muebles y Enseres	-
1.2.02.10	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10.80
1.2.02.10.01	Repuestos y Herramientas	454.00
1.2.02.10.03	(-) Dep. Acum Repuestos y Herramientas	(454.00)
1.2.02.10.09	(-) Deterioro Repuestos y Herramientas	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	7,841.99
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	43,001.54
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(35,159.55)
1.2.02.11.09	(-) Deterioro Equipos de Computacion	-
1.2.02.12	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	24,670.80
1.2.02.12.01	Instalaciones y Adecuaciones	40,983.65
1.2.02.12.03	(-) Dep. Acum Instalaciones y Adecuaciones	(16,313.35)
1.2.02.12.09	(-) Deterioro Instalaciones y Adecuaciones	-
1.2.02.14	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	268,416.70
1.2.02.14.01	Construcciones e Instalaciones	206,843.92
1.2.02.14.03	(-) Dep. Acum Construcciones e Instalaciones	(26,427.22)
1.2.02.14.09	(-) Deterioro Construcciones e Instalaciones	-

CODIGO	CUENTA	2017
1.2.03.	PROPIEDAD DE INVERSION	511,490.70
1.2.03.01.	TERRENOS	511,490.70
1.2.03.01.01	Terrenos Marasto	511,490.70

PASIVO CORRIENTES**13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La composición de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	2017
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO	(56,752.44)
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	(56,752.44)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2017
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR BANCOS	(416,826.08)
2.1.03.01.10	Produbanco Operac.1050005307800	(340,000.00)
2.1.03.01.11	Uners Club	(36,725.83)
2.1.03.01.12	Produbanco Operac.1050005813900	(40,100.25)

15. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA	2017
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(60,355.56)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(3,866.69)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(13,222.64)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	-
2.1.04.01.05	Vacaciones	(7,958.23)
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	(35,308.00)
CODIGO	CUENTA	2017
2.1.04.01.10	Provisión Desahucio	(13,524.00)

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2016
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(23,299.60)
2.1.05.01.01	Retenciones en la Fuente Terceros	-
2.1.05.01.12	Iva por Pagar	-
2.1.05.01.13	Retenciones Iva por Pagar	-

UNIKIDS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(19,311.27)
2.1.05.01.15	Impuestos por Pagar	(3,988.33)
2.1.05.03	CON EL IESS	(12,938.97)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(4,322.53)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(5,557.60)
2.1.05.03.05	Préstamos ICSS por Pagar	(1,875.08)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1,272.86)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(58,220.56)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(42,177.79)
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(5,035.27)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores	(10,126.05)
2.1.05.05.10	Obligaciones por pagar extrabajador	119.53
2.1.05.08	CON CLIENTES POR ANTICIPOS	(169,789.28)
2.1.05.08.01	Anticipos Clientes por ventas	(280.36)
2.1.05.08.02	Depósitos por Verificar	(1,252.74)
2.1.05.08.03	Anticipo Reserva N1	(400.00)
2.1.05.08.04	Anticipo Reservas Inicial 1	(450.00)
2.1.05.08.10	Anticipo Reserva PK	(300.00)
2.1.05.08.12	Anticipo Escuela Basica	(141,747.22)
2.1.05.08.13	Anticipo Guardería	-
2.1.05.08.14	Anticipos Happy	(50.00)
2.1.05.08.15	Anticipos Cheques Postfechados	(19,079.64)
2.1.05.08.17	Anticipos Clientes less	(1,969.16)
2.1.05.08.18	Anticipos Reservas	(220.16)

17. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

CODIGO	CUENTA	2017
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(527,000.00)
3.1.01.01.01	Naranjo Holguin María Paula	(177,268.00)
3.1.01.01.02	Naranjo Holguin Mauricio J	(51,804.00)
3.1.01.01.03	Naranjo Holguin Fernando	(50,761.00)
3.1.01.01.05	Naranjo Lalama Fernando	(62,573.00)
3.1.01.01.06	Torres Castro Ernesto	(78,594.00)
3.1.01.01.07	Sánchez Barona María del Pilar	(44,500.00)
3.1.01.01.08	Hervas Pachano Mauricio	(51,500.00)

18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma.

CODIGO	CUENTA	2017
3.2.02	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.02.01	OTRAS RESERVAS	(463,727.42)
3.3.02.01.04	Adopción Primera Vez NIIF	28,524.96
3.3.02.01.05	Superavit por Revaluación	(492,252.38)
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.01.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(35,254.16)
3.3.01.01.01	Utilidad y/o Pérdida Ejercicios Anteriores	(35,254.16)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(14,149.46)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(14,149.46)

INGRESOS**19. VENTAS NETAS LOCALES**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir

por la venta o transferencia de servicios, además se consideró como ingresos los montos facturados de enero y febrero tomando en cuenta que han servido para generar las inversiones realizadas.

CÓDIGO	CUENTA	2017
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	-
4.1.01.01.01	Ventas	-
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(155,414.34)
4.2.01.01.01	Servicio Lunch	(98,462.75)
4.2.01.01.02	Servicios Varios (a)	(3,348.75)
4.2.01.01.03	Servicios Varios	(54,602.84)
4.2.01.02	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(925,576.34)
4.2.01.01.01	Servicios (Matriculas, Pensiones)	(321,236.86)
4.2.01.01.02	Servicio de Transporte	(1,224.00)
4.2.01.01.03	Servicios Varios	(3,115.28)

COSTOS Y GASTOS

20. COSTOS DE VENTAS LOCALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	2017
5.1	COSTOS DE VENTAS	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	
5.1.01.01	COSTO VENTAS	(7,295.60)
5.1.01.01.01	Costos de ventas	(7,295.60)

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:**21. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	432,408.81
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	363,240.25
5.3.01.01.03	Horas Extras	18,073.44
5.3.01.01.04	Salario Digno	-
5.3.01.01.06	Bonificación Orden Social Alimentación	51,095.12
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	56,459.19
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	47,555.51
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	8,903.68
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	98,263.52
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	32,705.99
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	23,707.36
5.3.01.05.05	Vacaciones	17,592.51
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	2,022.00
5.3.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Bol	15,595.37
5.3.01.05.10	Jubilación Patronal y Desahucio	6,340.26

22. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	40,521.12
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	39,671.12
5.3.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-
5.3.03.01.06	Servicios Personales	850.00
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	-
5.3.03.03.03	Gastos Legales	-
5.3.03.05	SEGUROS	9,145.25
5.3.03.05.01	Seguro de Alumnos	5,142.85
5.3.03.05.03	Seguro de Bienes	4,003.40

GASTOS DE ADMINISTRACION:**23. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	134,101.70
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	107,448.94
5.4.01.01.03	Hóries Extras	6,337.68
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas	-
5.4.01.01.06	Bonificación de Orden Social Alimentación	19,566.83
5.4.01.01.09	Pasantes	828.79
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	19,244.93
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	14,304.94
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	4,939.99
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	21,979.66
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	8,152.55
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	6,152.09
5.4.01.05.05	Vacaciones	5,205.11
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.4.01.05.07	Fondo de Reserva pagado en Bol	2,469.91

24. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	16,021.59
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	16,021.59
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-
5.4.03.01.07	Asesorías y Auditorías	-
5.4.03.03	SERVICIOS DE SOCIEDADES	601.44
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	601.44
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	16,140.78
5.4.03.05.01	Agua	5,246.99
5.4.03.05.03	Energía	3,981.35
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	6,912.44

26. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	2,326.83
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	2,326.83
CODIGO	CUENTA	2017
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	3,220.47
5.4.09.03.01	Mantenimiento y Reparación Equipo de Oficina	20.00
5.4.09.03.05	Mantenimiento y Reparación Equipo de Computo	676.82
5.4.09.03.07	Mantenimiento y Reparación Vehículos	1,896.55
5.4.09.03.08	Mantenimiento y Reparación Equipo Electrónico	627.10
CODIGO	CUENTA	2017
5.4.09.05	GASTOS DE SOFTWARE	120.00
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	120.00

26. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES	1,039.10
5.4.11.01.01	Gasto de Gestión (Acciones)	254.82
5.4.11.01.03	Gasto Gestión (Empleados)	743.00
5.4.11.01.05	Gasto Gestión (Clientes)	41.28

27. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	6,205.86
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	5,979.70
5.4.13.01.02	Suministros y Utiles de Oficina	226.16

UNIKIDS CIA. LTDA.
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)**

5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	997.60
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	997.60
5.4.13.05	SUMINISTROS DE COMPUTACION	6,385.63
5.4.13.05.01	Gastos de computacion	6,385.63

28. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.4.17.01	NO ACELERADA	61,801.30
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres	13,076.17
5.4.17.01.02	Depreciacion de Equipo Electrónico	2,253.46
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipo de Computacion	5,619.64
5.4.17.01.04	Depreciacion de Repuestos y Herramientas	43.14
5.4.17.01.05	Depreciacion de Edificios	8,200.71
5.4.17.01.06	Depreciacion de Equipo de Oficina	301.17
5.4.17.01.07	Depreciacion de Maquinaria y Equipo	126.46
5.4.17.01.08	Depreciacion de Instalaciones y Asignaciones	7,260.55
5.4.17.01.09	Depreciacion de Construcciones e Instalaciones	12,648.33
5.4.17.01.10	Depreciacion de Vehiculos	12,271.47

29. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2017
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	
5.5.01.01	INTERESES	127,687.76
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	87,151.97
5.5.01.01.02	Servicios, Comisiones, Impuestos Bancarios	11,588.97
5.5.01.01.03	Comisiones Tarjetas de Crédito	28,946.82

30. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Ing. Miguel Santiago Portilla
GERENTE GENERAL



Lic. Mirian Cecilia Miranda
CONTADORA GENERAL
