

UNIKIDS CIA.LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados

Flujo del Efectivo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | | 2,018 | NOTA |
|-----------------------------------|--|-----------------------|------|
| 1 | ACTIVO | | |
| 1.1 | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 1.1.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 7,659.57 | 9 |
| 1.1.02 | ACTIVOS FINANCIEROS | - | |
| 1.1.03 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 70,102.28 | 10 |
| 1.1.04 | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 688,107.95 | |
| 1.1.05 | INVENTARIOS | 24,251.53 | |
| 1.1.06 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 108,796.96 | |
| 1.1.07 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | - | |
| Total Activo Corriente | | 898,918.29 | |
| 1.2 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.2.01 | NO DEPRECIABLES | 813,513.55 | 11 |
| 1.2.02 | DEPRECIABLES | 765,015.62 | 11 |
| 1.2.03 | PROPIEDAD DE INVERSION | 511,490.70 | |
| 1.2.04 | ACTIVO DIFERIDO | 30,566.24 | |
| 1.2.05 | ACTIVO INTANGIBLE | 8,812.68 | |
| 1.2.06 | ACTIVO LARGO PLAZO | 181,295.31 | |
| Total Activo no Corriente | | 2,310,694.10 | |
| TOTAL ACTIVOS | | 3,209,612.39 | |
| 2 | PASIVO | | |
| 2.1 | PASIVO CORRIENTE | | |
| 2.1.01 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (104,970.03) | 12 |
| 2.1.02 | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | (616,539.38) | |
| 2.1.03 | OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | (101,080.92) | 13 |
| 2.1.04 | PROVISIONES | (102,914.58) | 14 |
| 2.1.05 | OBLIGACIONES | (107,635.49) | 15 |
| 2.1.07 | INGRESOS DIFERIDOS | - | |
| Total Pasivo Corriente | | (1,033,140.40) | |
| 2.2 | PASIVOS LARGO PLAZO | | |
| 2.2.01 | PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LA | (975,373.13) | |
| 2.2.03 | OBLIGACIONES | (166,000.00) | |
| 2.2.05 | PASIVO DIFERIDO | (4,852.50) | |
| Total Pasivo a Largo Plazo | | (1,146,225.63) | |
| TOTAL PASIVOS | | (2,179,366.03) | |
| 3 | PATRIMONIO | | |
| 3.1 | CAPITAL SOCIAL | (527,000.00) | |
| 3.1.01 | CAPITAL SUSCRITO | (527,000.00) | 16 |
| 3.1.02 | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - | 16 |
| 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 | (35,653.89) | 17 |
| 3.3.01 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | |
| 3.3.02 | RESULTADOS ACUMULADOS | (49,403.62) | |
| 3.3.03 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 13,749.73 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | (1,030,246.36) | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | (3,209,612.39) | |

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

| | | 2,018 | NOTA |
|------------------------------|--|-----------------------|------|
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.2. | INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO | (1,440,253.95) | |
| 4.2.01 | VENTAS NETAS LOCALES | (1,440,253.95) | 18 |
| 4.2 | INGRESOS FINANCIEROS | - | |
| 4.2.03 | INTERESES FINANCIEROS | - | |
| 4.3 | PROPIEDADES DE INVERSIÓN | - | |
| 4.5 | OTROS INGRESOS | (17,479.65) | |
| 4.5.01 | UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS | - | |
| TOTAL INGRESOS | | 1,457,733.60 | |
| 5 | COSTOS Y GASTOS | 1,445,853.82 | |
| 5.1 | COSTOS DE VENTAS | 2,572.84 | |
| 5.1.01 | COSTOS DE VENTAS DE BIENES | 2,572.84 | 19 |
| 5.3 | GASTOS DE VENTAS | 860,530.87 | |
| 5.3.01 | REMUNERACIONES | 666,397.45 | 20 |
| 5.3.03 | SERVICIOS | 34,977.94 | 21 |
| 5.3.05 | ARRENDAMIENTOS | - | |
| 5.3.07 | MOVILIZACIÓN | 105.39 | |
| 5.3.09 | MANTENIMIENTO | 952.06 | |
| 5.3.11 | GESTIÓN | 3,916.38 | |
| 5.3.13 | SUMINISTROS | 12,079.97 | |
| 5.3.15 | DEPRECIACIONES | - | |
| 5.3.17 | AMORTIZACIONES | 6,021.60 | |
| 5.3.19 | GASTOS DE VIAJE | - | |
| 5.3.21 | OTROS GASTOS | 136,080.08 | |
| 5.4 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 543,753.44 | |
| 5.4.01 | REMUNERACIONES | 207,922.08 | 22 |
| 5.4.03 | SERVICIOS | 27,545.16 | 23 |
| 5.4.05 | ARRENDAMIENTOS | 49,776.55 | |
| 5.4.07 | MOVILIZACIÓN | 1,710.19 | |
| 5.4.09 | MANTENIMIENTO | 7,799.43 | 24 |
| 5.4.11 | GESTIÓN | 1,167.51 | 25 |
| 5.4.13 | SUMINISTROS | 3,991.12 | 26 |
| 5.4.15 | IMPUESTOS | 8,612.32 | |
| 5.4.17 | DEPRECIACIONES | 64,425.90 | 27 |
| 5.4.19 | AMORTIZACIONES | - | |
| 5.4.20 | GASTO POR DETERIORO | - | |
| 5.4.21 | GASTOS DE VIAJE | 2,063.76 | |
| 5.4.23 | OTROS GASTOS | 168,739.42 | |
| 5.5 | GASTOS FINANCIEROS | 38,996.67 | |
| 5.5.01 | GASTOS FINANCIEROS | 38,996.67 | 28 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 1,445,853.82 | |
| 5.6 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | |
| 5.6.01 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | - | |

| | |
|--|--------------------|
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO | 11,879.78 |
| 15% TRABAJADORES | (1,781.97) |
| IMPUESTO A LA RENTA | (23,847.54) |
| RESERVA LEGAL | - |
| AMORTIZACIÓN PERDIDA | - |
| UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA | (13,749.73) |

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

4. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO | | SALDOS BALANCE (En US\$) |
|--|---------------|--------------------------------|
| | CODIGO | |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES | 95 | (8.829.40) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | (28.523.17) |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 1.328.727.08 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 1.315.143.62 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | - |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | - |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas | 95010104 | - |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | 13.583.66 |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | (1.126.743.84) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | (201.917.74) |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | (886.600.27) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | 95010204 | - |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | (38.225.83) |
| Dividendos pagados | 950103 | - |
| Intereses pagados | 950104 | - |
| Intereses recibidos | 950105 | (121.159.00) |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950106 | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950107 | (22.414.73) |
| | 950108 | (97.962.68) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | (679.455.52) |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | - |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | - |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | - |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | - |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | - |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | - |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | - |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | 22.700.89 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | (134.699.66) |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | - |
| Compras de activos intangibles | 950211 | - |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | - |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | - |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | - |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | (587.084.75) |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | - |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | - |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | - |
| Dividendos recibidos | 950219 | - |
| Intereses recibidos | 950220 | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | 19.628.00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | 716.185.29 |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | - |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | - |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | - |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | 1,008,083.10 |
| Pagos de préstamos | 950305 | (481,252.72) |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | - |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | - |
| Dividendos pagados | 950308 | - |
| Intereses recibidos | 950309 | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | 183,338.91 |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE | 9504 | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | (8.829.40) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 16,498.97 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 7,669.57 |
| | | - |
| CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 11,878.70 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | (36,698.38) |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 70,237.16 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 9702 | - |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | - |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | - |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 16,057.69 |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | - |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | - |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | - |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | - |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | (122,993.24) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | (14,734.56) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | (29,762.34) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | - |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | - |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | (815.65) |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | (10,869.66) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | 48,217.59 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | 65,854.18 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | 14,981.76 |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | (37,582.86) |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | (14,337.60) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | (28,523.17) |

ICA.

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 María del Pilar, Hervás Pachano 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 2018, 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 2018.

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, arriendos, 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 registraran 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 una 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 inflación.

➤ **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

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

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 2018 es el siguiente:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|-------------------|--|-----------------|
| 1.1.01.01. | CAJA GENERAL | 2,492.11 |
| 1.1.01.01.01 | Caja General | 52.91 |
| 1.1.01.01.03 | Caja Chica | 80.00 |
| 1.1.01.01.05 | Tarjetas de Crédito | 2,359.20 |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 1.1.01.03 | BANCOS LOCALES | 5,167.46 |
| 1.1.01.03.01 | Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404 | 18.92 |
| 1.1.01.03.02 | Produbanco Cta.Cte.02080012791 | - |
| 1.1.01.03.03 | Banco Internacional Cta.Cte.5300607249 | 3,817.33 |
| 1.1.01.03.05 | Banco Pacifico Cta. Cte. 07267509 | 545.40 |
| 1.1.01.03.06 | Crediambato | 16.82 |
| 1.1.01.03.08 | Produbanco Cta. Ahorros 12080166682 | 310.97 |
| 1.1.01.03.09 | Cooperativa Credimas | 458.02 |

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|---|------------------|
| 1.1.03.02 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 70,102.28 |
| 1.1.03.01.01 | Clientes | 51,451.73 |
| 1.1.03.01.02 | Cheques Posfechados | 13,590.92 |
| 1.1.03.01.03 | Clientes tramite judicial | 5,059.63 |

ACTIVO NO CORRIENTES

11. NO DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|-------------------|
| 1.2.01 | NO DEPRECIABLES | 813,513.55 |
| 1.2.01.01 | TERRENOS | 690,311.81 |
| 1.2.01.01.01 | Terrenos | 198,059.43 |
| 1.2.01.01.02 | Costo Revalu Terrenos | 492,252.38 |
| 1.2.01.02 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 123,201.74 |
| 1.2.01.02.01 | Construcciones Nuevo Campus Macasto | 123,201.74 |
| | | |
| | | |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 1.2.02 | DEPRECIABLES | 765,015.62 |
| 1.2.02.01 | EDIFICIOS | 296,836.89 |
| 1.2.02.01.01 | Edificios | 364,477.91 |
| 1.2.02.01.05 | (-)Dep.Acum. Edificios | (67,641.02) |
| 1.2.02.01.09 | (-) Deterioro Edificios | |
| 1.2.02.03 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 492.27 |
| 1.2.02.03.01 | Maquinaria y Equipo | 1,405.26 |
| 1.2.02.03.05 | (-)Dep.Acum. Maquinaria y Equipo | (912.99) |
| 1.2.02.03.09 | (-) Deterioro Maquinaria y Equipo | - |
| 1.2.02.05 | VEHICULOS | 20,707.55 |
| 1.2.02.05.01 | Vehiculos | 41,005.04 |
| 1.2.02.05.05 | (-)Dep.Acum. Vehículos | (20,297.49) |
| 1.2.02.05.09 | (-) Deterioro Vehículos | - |
| 1.2.02.07 | EQUIPO DE OFICINA | 89.46 |
| 1.2.02.07.01 | Equipo de Oficina | 7,413.18 |
| 1.2.02.07.05 | (-)Dep.Acum. Equipo de Oficina | (7,323.72) |
| 1.2.02.07.09 | (-) Deterioro Equipo de Oficina | - |
| 1.2.02.08 | EQUIPO ELECTRONICO | 11,900.93 |
| 1.2.02.08.01 | Equipo Electronico | 23,598.56 |
| 1.2.02.08.03 | (-)Dep.Acum. Equipo Electronico | (11,697.63) |
| 1.2.02.08.09 | (-) Deterioro Equipo Electronico | - |
| 1.2.02.09 | MUEBLES Y ENSERES | 143,371.31 |
| 1.2.02.09.01 | Muebles y Enseres | 210,105.85 |
| 1.2.02.09.05 | (-) Dep. Acum Muebles y Enseres | (66,734.54) |
| 1.2.02.09.09 | (-) Deterioro Muebles y Enseres | - |
| 1.2.02.10 | REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 840.18 |
| 1.2.02.10.01 | Repuestos y Herramientas | 1,398.32 |
| 1.2.02.10.03 | (-) Dep. Acum Repuestos y Herramientas | (558.14) |
| 1.2.02.10.09 | (-) Deterioro Repuestos y Herramientas | - |
| 1.2.02.11 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 4,999.73 |
| 1.2.02.11.01 | Equipos de Computacion | 42,699.76 |
| 1.2.02.11.05 | (-) Dep. Acum Equipos de Computacion | (37,700.03) |
| 1.2.02.11.09 | (-) Deterioro Equipos de Computacion | - |
| 1.2.02.12 | INSTALACIONES Y ADECUACIONES | 30,628.57 |
| 1.2.02.12.01 | Instalaciones y Adecuaciones | 54,230.98 |
| 1.2.02.12.03 | (-) Dep. Acum Instalaciones y Adecuaciones | (23,602.41) |
| 1.2.02.12.09 | (-) Deterioro Instalaciones y Adecuaciones | - |
| 1.2.02.14 | CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES | 255,148.73 |
| 1.2.02.14.01 | Construcciones e Instalaciones | 294,843.92 |
| 1.2.02.14.03 | (-) Dep. Acum Construcciones e Instalaciones | (39,695.19) |
| 1.2.02.12.09 | (-) Deterioro Construcciones e Instalaciones | - |
| | | |
| | | |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 1.2.03. | PROPIEDAD DE INVERSION | 511,490.70 |
| 1.2.03.01. | TERRENOS | 511,490.70 |
| 1.2.03.01.01 | Terrenos Macasto | 511,490.70 |

PASIVO CORRIENTES**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|--|--------------|
| 2.1.01.01 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE N | (104,970.03) |
| 2.1.01.01.01 | Proveedores Locales | (104,970.03) |

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|-----------------------------|--------------|
| 2.1.03.01 | DOCUMENTOS POR PAGAR BANCOS | (101,080.92) |
| 2.1.03.01.05 | Produbanco 02080012791 | (81,780.44) |
| 2.1.03.01.11 | Diners Club | (19,300.48) |

14. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|----------------------|-------------|
| 2.1.04.01 | CON EMPLEADOS | (83,411.58) |
| 2.1.04.01.01 | Decimo Tercer Sueldo | (5,406.71) |
| 2.1.04.01.03 | Decimo Cuarto Sueldo | (18,966.95) |
| 2.1.04.01.05 | Fondo de Reserva | - |
| 2.1.04.01.06 | Vacaciones | (15,614.92) |
| 2.1.04.01.09 | Provisión Jubilación | (43,423.00) |
| | | |
| | | |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 2.1.04.01.10 | Provisión Desahucio | (19,503.00) |

15. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|--------------------|
| 2.1.05.01 | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | (29,367.02) |
| 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 | - |
| 2.1.05.01.14 | Impuesto a la Renta por Pagar | (23,847.54) |
| 2.1.05.01.15 | Impuestos por Pagar | (5,519.48) |
| 2.1.05.03 | CON EL IESS | (16,381.49) |
| 2.1.05.03.01 | Aportes Individuales IESS por Pagar | (5,510.29) |
| 2.1.05.03.03 | Aportes Patronales IESS por Pagar | (7,125.52) |
| 2.1.05.03.05 | Préstamos IESS por Pagar | (2,409.79) |
| 2.1.05.03.07 | Fondos de Reserva IESS por Pagar | (1,335.89) |
| 2.1.05.05 | CON EMPLEADOS | (61,886.98) |
| 2.1.05.05.01 | Sueldos por Pagar | (49,786.00) |
| 2.1.05.05.03 | Reembolsos por Pagar a Empleados | - |
| 2.1.05.05.05 | Participación trabajadores por pagar del ejercicio | (1,781.97) |
| 2.1.05.05.07 | Multas a Trabajadores | (10,284.36) |
| 2.1.05.05.10 | Obligaciones por pagar extrabajador | (34.65) |

16. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|-------------------|---|---------------------|
| 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 | (61,804.00) |
| 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) |
| 3.1.02.01. | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | - |
| 3.1.02.01.01 | Naranjo Holguin María Paula | - |
| 3.1.02.01.02 | Naranjo Holguin Mauricio J | - |
| 3.1.02.01.03 | Naranjo Holguin Fernando | - |
| 3.1.02.01.04 | Sánchez Barona Francisco | - |
| 3.1.02.01.05 | Naranjo Lalama Fernando | - |
| 3.1.02.01.06 | Torres Castro Ernesto | - |
| 3.1.02.01.07 | Sánchez Barona María del Pilar | - |
| 3.1.02.01.08 | Hervas Pachano Mauricio | - |

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|--|--------------|
| 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 | (49,403.62) |
| 3.3.01.01.01 | Utilidad y/o Perdida Ejercicios Anteriores | (49,403.62) |
| 3.3.03 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | |
| 3.3.02.01 | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 13,749.73 |
| 3.3.03.01.01 | Utilidad del Ejercicio | 13,749.73 |

INGRESOS**18. 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.

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|---------------------------------------|----------------|
| 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 | (187,322.54) |
| 4.2.01.01.01 | Servicio Lunch | (128,840.22) |
| 4.2.01.01.02 | Servicios Varios (a) | (6,253.55) |
| 4.2.01.01.03 | Servicios Varios | (48,661.72) |
| 4.2.01.01.04 | Servicios Estimulación | (3,567.05) |
| 4.2.01.02 | SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0 | (1,252,931.41) |
| 4.2.01.01.01 | Servicios (Matriculas, Pensiones) | (1,252,870.30) |
| 4.2.01.01.02 | Servicio de Transporte | - |
| 4.2.01.01.03 | Servicios Varios | (61.11) |

COSTOS Y GASTOS**19. COSTOS DE VENTAS LOCALES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|--------------|----------------------------|----------|
| 5.1 | COSTOS DE VENTAS | |
| 5.1.01 | COSTOS DE VENTAS DE BIENES | |
| 5.1.01.01 | COSTO VENTAS | 2,572.84 |
| 5.1.01.01.01 | Costos de ventas | 2,572.84 |

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:**20. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|-------------------|
| 5.3.01.01 | SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES | 486,729.22 |
| 5.3.01.01.01 | Sueldos y Salarios | 450,680.29 |
| 5.3.01.01.03 | Horas Extras | 14,953.33 |
| 5.3.01.01.04 | Salario Digno | - |
| 5.3.01.01.06 | Bonificacion Orden Social Alimentacion | 21,095.60 |
| 5.3.01.03 | APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 67,043.32 |
| 5.3.01.03.01 | Aportes Patronal | 58,047.64 |
| 5.3.01.03.03 | Fondos de Reserva | 8,995.68 |
| 5.3.01.05 | BENEFICIOS SOCIALES | 112,624.91 |
| 5.3.01.05.01 | Decimo Tercer Sueldo | 39,879.52 |
| 5.3.01.05.03 | Decimo Cuarto Sueldo | 28,694.92 |
| 5.3.01.05.05 | Vacaciones | 19,920.04 |
| 5.3.01.05.07 | Indemnizaciones | 1,650.00 |
| 5.3.01.05.09 | Fondos de Reserva pagado en Rol | 19,574.34 |
| 5.3.01.05.10 | Jubilacion Patronal y Desahucio | 2,906.09 |

21. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|------------------|
| 5.3.03.01 | SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES | 19,972.99 |
| 5.3.03.01.01 | Honorarios Profesionales | 19,972.99 |
| 5.3.03.01.03 | Notarios y Registradores de la Propiedad | - |
| 5.3.03.01.06 | Servicios Personales | - |
| 5.3.03.03 | SERVICIO DE SOCIEDADES | 6,594.85 |
| 5.3.03.03.01 | Vigilancia y Monitoreo | 6,594.85 |
| 5.3.03.05 | SEGUROS | 8,410.10 |
| 5.3.03.05.01 | Seguro de Alumnos | 4,205.12 |
| 5.3.03.05.03 | Seguro de Bienes | 4,128.98 |
| 5.3.03.05.06 | Seguro de Vida | 76.00 |

GASTOS DE ADMINISTRACION:**22. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|---|-------------------|
| 5.4.01.01 | SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES | 154,639.73 |
| 5.4.01.01.01 | Sueldos y Salarios | 136,440.31 |
| 5.4.01.01.03 | Horas Extras | 7,449.88 |
| 5.4.01.01.05 | Comisiones Pagadas | - |
| 5.4.01.01.06 | Bonificación de Orden Social Alimentación | 9,489.54 |
| 5.4.01.01.09 | Pasantías | 1,260.00 |
| 5.4.01.03 | APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 23,710.40 |
| 5.4.01.03.01 | Aportes Patronal | 17,834.81 |
| 5.4.01.03.03 | Fondos de Reserva | 5,875.59 |
| 5.4.01.05 | BENEFICIOS SOCIALES | 29,571.95 |
| 5.4.01.05.01 | Decimo Tercer Sueldo | 10,309.06 |
| 5.4.01.05.03 | Decimo Cuarto Sueldo | 7,592.08 |
| 5.4.01.05.05 | Vacaciones | 6,154.21 |
| 5.4.01.05.07 | Indemnizaciones | 1,500.00 |
| 5.4.01.05.09 | Fondo de Reserva pagado en Rol | 3,902.90 |
| 5.4.01.05.12 | Jubilacion Patronal y Desahucio | 113.70 |

23. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|------------------|
| 5.4.03.01 | SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES | 9,289.95 |
| 5.4.03.01.01 | Honorarios Profesionales | 9,289.95 |
| 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 | 638.84 |
| 5.4.03.03.01 | Vigilancia y Monitoreo | 638.84 |
| 5.4.03.03.03 | Gastos Legales | - |
| 5.4.03.05 | SERVICIOS PUBLICOS | 17,616.37 |
| 5.4.03.05.01 | Agua | 4,621.80 |
| 5.4.03.05.03 | Energía | 4,640.77 |
| 5.4.03.05.05 | Telecomunicaciones | 8,353.80 |

24. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|---|-----------------|
| 5.4.09.01 | ADECUACIONES DEL LOCAL | 3,950.93 |
| 5.4.09.01.01 | Instalaciones y Adecuaciones | 3,950.93 |
| | | |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 5.4.09.03 | MANTENIMIENTO | 3,698.50 |
| 5.4.09.03.01 | Mantenimiento y Reparacion Equipo de Oficina | - |
| 5.4.09.03.05 | Mantenimiento y Reparacion Equipo de Computo | 647.95 |
| 5.4.09.03.07 | Mantenimiento y Reparacion Vehiculos | 2,855.55 |
| 5.4.09.03.08 | Mantenimiento y Reparacion Equipo Electronico | 195.00 |
| | | |
| CODIGO | CUENTA | 2018 |
| 5.4.09.05 | GASTOS DE SOFTWARE | 150.00 |
| 5.4.09.05.01 | Licencias y Programas | 150.00 |

25. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|-----------------------------|-----------------|
| 5.4.11.01 | ATENCIONES SOCIALES | 1,167.51 |
| 5.4.11.01.01 | Gasto de Gestion (Acciones) | 329.52 |
| 5.4.11.01.03 | Gasto Gestion (Empleados) | 813.08 |
| 5.4.11.01.05 | Gasto Gestion (Clientes) | 24.91 |

26. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|-----------------|
| 5.4.13.01 | SUMINISTROS Y MATERIALES | 3,816.49 |
| 5.4.13.01.01 | Suministros y Materiales | 695.51 |
| 5.4.13.01.02 | Suministros y Utiles de Oficina | 3,120.98 |
| 5.4.13.03 | SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL | - |
| 5.4.13.03.01 | Utiles de Limpieza y Aseo | - |
| 5.4.13.05 | SUMINISTROS DE COMPUTACION | 174.63 |
| 5.4.13.05.01 | Gastos de computacion | 174.63 |

27. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|------------------|
| 5.4.17.01 | NO ACCELERADA | 64,425.90 |
| 5.4.17.01.01 | Depreciacion de Muebles y Enseres | 15,460.34 |
| 5.4.17.01.02 | Depreciacion de Equipo Electrónico | 2,529.80 |
| 5.4.17.01.03 | Depreciacion de Equipo de Computacion | 3,936.55 |
| 5.4.17.01.04 | Depreciación de Repuestos y Herramientas | 104.14 |
| 5.4.17.01.05 | Depreciacion de Edificios | 8,200.80 |
| 5.4.17.01.06 | Depreciacion de Equipo de Oficina | 29.37 |
| 5.4.17.01.07 | Depreciacion de Maquinaria y Equipo | 126.47 |
| 5.4.17.01.08 | Depreciacion de Instalaciones y Adecuaciones | 7,289.06 |
| 5.4.17.01.09 | Depreciacion de Construcciones e Instalaciones | 13,267.97 |
| 5.4.17.01.10 | Depreciacion de Vehiculos | 13,481.40 |

28. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

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

| CODIGO | CUENTA | 2018 |
|------------------|--|------------------|
| 5.5.01 | GASTOS FINANCIEROS | |
| 5.5.01.01 | INTERESES | 38,996.67 |
| 5.5.01.01.01 | Intereses Pagados | 8,610.47 |
| 5.5.01.01.02 | Servicios, Comisiones, Impuestos Bancarios | 12,839.74 |
| 5.5.01.01.03 | Comisiones Tarjetas de Crédito | 17,546.46 |

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018, 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
