

UNIKIDS CIA. LTDA.

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

UNIKIDS CIA.LTDA.

Estados Financieros Consolidados

Al 31 de diciembre de 2019

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 2019

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		2019	NOTA
1. ACTIVO			
1.1. ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	23,517.83	9
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS	-	
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	257,383.27	10
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	54,003.48	
1.1.05	INVENTARIOS	25,091.29	
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	23,201.26	
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22,496.80	
Total Activo Corriente		405,693.93	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01	NO DEPRECIABLES	1,899,343.21	11
1.2.02	DEPRECIABLES	732,865.54	11
1.2.03	PROPIEDAD DE INVERSION	511,490.70	
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	34,565.70	
1.2.05	ACTIVO INTANGIBLE	2,791.08	
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	131,716.71	
Total Activo no Corriente		3,312,772.94	
TOTAL ACTIVOS		3,718,466.87	
2. PASIVO			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(195,824.46)	12
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(924,106.54)	
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(38,733.10)	13
2.1.04	PROVISIONES	(104,067.39)	14
2.1.05	OBLIGACIONES	(167,688.35)	15
2.1.07	INGRESOS DIFERIDOS	-	
Total Pasivo Corriente		(1,430,419.84)	
2.2. PASIVOS LARGO PLAZO			
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(1,109,101.67)	
2.2.03	OBLIGACIONES	(166,000.00)	
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(8,851.96)	
Total Pasivo a Largo Plazo		(1,283,953.63)	
TOTAL PASIVOS		(2,714,373.47)	
3. PATRIMONIO			
3.1. CAPITAL SOCIAL			
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(527,000.00)	16
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(527,000.00)	16
3.2. RESERVAS			
3.2.01	RESERVA LEGAL	(467,592.47)	
3.2.02	OTRAS RESERVAS	(3,865.05)	
3.3. RESULTADOS			
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(463,727.42)	17
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(9,500.93)	
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	
TOTAL PATRIMONIO		(1,004,093.40)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(3,718,466.87)	

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 2019

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	NOTA
4 INGRESOS			
4.2	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(1,617,172.76)	
4.2.01	VENTAS NETAS LOCALES	(1,617,172.76)	18
	4.2 INGRESOS FINANCIEROS	-	
4.2.03	INTERESES FINANCIEROS	-	
	4.3 PROPIEDADES DE INVERSION	-	
	4.5 OTROS INGRESOS	(11,200.21)	
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	
TOTAL INGRESOS		1,628,372.97	
5 COSTOS Y GASTOS		1,623,037.03	
	5.1 COSTOS DE VENTAS	2,369.74	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	2,369.74	19
	5.3 GASTOS DE VENTAS	936,793.11	
5.3.01	REMUNERACIONES	768,976.75	20
5.3.03	SERVICIOS	42,466.90	21
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	-	
5.3.07	MOVILIZACION	195.00	
5.3.09	MANTENIMIENTO	2,492.19	
5.3.11	GESTION	5,122.56	
5.3.13	SUMINISTROS	16,184.25	
5.3.15	DEPRECIACIONES	-	
5.3.17	AMORTIZACIONES	6,021.60	
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	-	
5.3.21	OTROS GASTOS	95,333.86	
	5.4 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	627,758.70	
5.4.01	REMUNERACIONES	258,192.92	22
5.4.03	SERVICIOS	30,772.58	23
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	55,166.16	
5.4.07	MOVILIZACION	2,907.20	
5.4.09	MANTENIMIENTO	4,217.87	24
5.4.11	GESTION	1,469.30	25
5.4.13	SUMINISTROS	2,084.09	26
5.4.15	IMPUESTOS	8,226.49	
5.4.17	DEPRECIACIONES	61,954.23	27
5.4.19	AMORTIZACIONES	-	
5.4.20	GASTO POR DETERIORO	-	
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	-	
5.4.23	OTROS GASTOS	202,767.86	
	5.5 GASTOS FINANCIEROS	56,115.48	
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	56,115.48	28
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1,623,037.03	
5.6 OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	5,335.94
15% TRABAJADORES	(800.39)
IMPUESTO A LA RENTA	(25,836.01)
RESERVA LEGAL	-
AMORTIZACION PERDIDA	-
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	(21,300.46)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

UNIKIDS CIA. LTDA.
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

	2019	BALANCE BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	95	14,848.75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	961	647,233.78
Cobros por actividades de operación	150101	4,382,378.09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	85010501	4,373,101.85
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas sueltas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	42010105	7,192.94
Clases de pagos por actividades de operación	850112	(608,462.72)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	85010201	431,188.25
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	85010203	(180,388.75)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas sueltas	85010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(80,234.25)
Dividendos pagados	850103	
Dividendos recibidos	850104	
Intereses pagados	850105	(24,135.55)
Intereses recibidos	850106	568.19
Impuestos a los ganancias pagados	850107	(30,442.34)
Otras entradas (salidas) de efectivo	850108	(19,834.86)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	962	(1,068,009.69)
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros aspectos	850201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	850202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	850203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	850204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	850205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	850206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	850207	
Imparitas procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	850208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	850209	(1,056,735.24)
Imparitas procedentes de venta de activos intangibles	850210	
Compra de activos intangibles	850211	
Imparitas procedentes de otros activos a largo plazo	850212	
Compras de otros activos a largo plazo	850213	
Imparitas procedentes de subvenciones del gobierno	850214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	850215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	850216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	850217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	850218	
Dividendos recibidos	850219	
Intereses recibidos	850220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	850221	(2,251.45)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	963	457,844.19
Aporte en efectivo por aumento de capital	850301	
Financiamiento por emisión de otros valores	850302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	850303	
Financiación por préstamos a largo plazo	850304	1,662,843.47
Pagos de préstamos	850305	(1,209,198.28)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	850306	
Imparitas procedentes de subvenciones del gobierno	850307	
Dividendos pagados	850308	
Intereses recibidos	850309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	850310	68,000.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	964	
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	850401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	965	12,859.28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	966	7,850.57
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	967	23,317.85

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

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98	5,33884
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	142,74802
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	117,594.43
Ajustes por pagos por detención (exenciones por detención) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdida en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	15,418.66
Ajuste por participaciones no controladas	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	4,632.00
Ajustes por gasto por participación trabajadora	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	5,825.43
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	99	(99,177.89)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9901	(187,289.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9902	
(Incremento) disminución en recibos de proveedores	9903	
(Incremento) disminución en inventarios	9904	(238.76)
(Incremento) disminución en otros activos	9905	(4,723.88)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9906	725,807.26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9907	45,797.39
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9908	(2,651.12)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9909	(41,189.87)
Incremento (disminución) en otros pasivos	9910	137,742.47
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9920	817,220.28

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 Atahualpa, Chisalata, Camino Real s/n
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 Parroquia Atahualpa, Chisatata, Camino Real s/n.

Actualmente los accionistas de UNIKIDS CIA.LTDA., son: Naranjo Holguin Maria Paula, Naranjo Holguin Mauricio, Naranjo Holguin Fernando, Naranjo Latama Fernando, Torres Castro Ernesto, Sánchez Barona Maria del Pilar, Hervas 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 2019, 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 2019.

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 PEDAGÓGICA 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.

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

- 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 ÚTIL	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 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**

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 2019 es el siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	2019
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	1,924.66
1.1.01.01.01	Caja General	-
1.1.01.01.03	Caja Chica	80.00
1.1.01.01.05	Tarjetas de Crédito	1,844.66
CÓDIGO	CUENTA	2019
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	21,593.17
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 3463943404	15,186.26
1.1.01.03.02	Produbanco Cta.Cte.02080012791	-
1.1.01.03.03	Banco Internacional Cta.Cte.5300607249	4,500.42
1.1.01.03.05	Banco Pacífico Cta. Cte. 07267509	-
1.1.01.03.06	Crediambato	16.82
1.1.01.03.08	Produbanco Cta. Ahorros 12080166682	214.81
1.1.01.03.09	Cooperativa Credimas	1674.86

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación delallo:

CÓDIGO	CUENTA	2019
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	257,383.27
1.1.03.01.01	Clientes	251,759.86
1.1.03.01.02	Cheques Posfechados	1,563.78
1.1.03.01.03	Clientes trámite judicial	4,059.63

ACTIVO NO CORRIENTES**11. NO DEPRECIABLES**

UNIKIDS CIA. LTDA.

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2019
1.2.01	NO DEPRECIABLES	1,899,349.21
1.2.01.01	TERRENOS	690,311.61
1.2.01.01.01	Terrenos	198,059.43
1.2.01.01.02	Costo Revaluo Terrenos	492,252.38
1.2.01.02	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,209,031.40
1.2.01.02.01	Construcciones Nuevo Campus Macasto	1,209,031.40

CODIGO	CUENTA	2019
1.2.02	DEPRECIABLES	792,865.54
1.2.02.01	EDIFICIOS	288,636.09
1.2.02.01.01	Edificios	364,477.91
1.2.02.01.05	(-) Dep. Acum. Edificios	(75,841.82)
1.2.02.01.09	(-) Deterioro Edificios	-
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,745.10
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	3,964.80
1.2.02.03.05	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(1,219.80)
1.2.02.03.09	(-) Deterioro Maquinaria y Equipo	-
1.2.02.05	VEHICULOS	13,326.59
1.2.02.05.01	Vehiculos	41,005.04
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum. Vehículos	(27,678.45)
1.2.02.05.09	(-) Deterioro Vehículos	-
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	64.38
1.2.02.07.01	Equipo de Oficina	7,413.18
1.2.02.07.05	(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	(7,348.80)
1.2.02.07.09	(-) Deterioro Equipo de Oficina	-
1.2.02.08	EQUIPO ELECTRONICO	9,344.30
1.2.02.08.01	Equipo Electronico	23,598.56
1.2.02.08.03	(-) Dep. Acum. Equipo Electronico	(14,254.26)
1.2.02.08.09	(-) Deterioro Equipo Electronico	-
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	146,430.97
1.2.02.09.01	Muebles y Enseres	232,857.92
1.2.02.09.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(86,426.95)
1.2.02.09.09	(-) Deterioro Muebles y Enseres	-
1.2.02.10	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	560.10
1.2.02.10.01	Repuestos y Herramientas	1,398.32
1.2.02.10.03	(-) Dep. Acum. Repuestos y Herramientas	(838.22)
1.2.02.10.09	(-) Deterioro Repuestos y Herramientas	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	5,837.04
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	44,707.33
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum. Equipos de Computacion	(38,870.29)
1.2.02.11.09	(-) Deterioro Equipos de Computacion	-
1.2.02.12	INSTALACIONES Y ADECUACIONES	24,040.16
1.2.02.12.01	Instalaciones y Adecuaciones	56,715.65
1.2.02.12.03	(-) Dep. Acum. Instalaciones y Adecuaciones	(32,675.69)
1.2.02.12.09	(-) Deterioro Instalaciones y Adecuaciones	-
1.2.02.14	CONSTRUCCIONES E INSTALACIONES	241,880.81
1.2.02.14.01	Construcciones e Instalaciones	294,843.92
1.2.02.14.03	(-) Dep. Acum. Construcciones e Instalaciones	(52,963.11)
1.2.02.12.09	(-) Deterioro Construcciones e Instalaciones	-

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

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

CÓDIGO	CUENTA	2019
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO	(195,824.46)
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	(195,824.46)

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR BANCOS	(38,793.10)
2.1.03.01.05	Produbanco 02090012791	(34,386.73)
2.1.03.01.09	Pacifico 07267509	(4,346.37)

14. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2019
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(79,613.39)
2.1.04.01.01	Décimo Tercer Sueldo	(4,843.26)
2.1.04.01.03	Décimo Cuarto Sueldo	(14,905.88)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	-
2.1.04.01.06	Vacaciones	(8,162.25)
2.1.04.01.09	Provisión Jubilación	(51,702.00)

CÓDIGO	CUENTA	2019
2.1.04.01.10	Provisión Desahucio	(24,454.00)

15. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2019
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(38,650.68)
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	(25,836.01)
2.1.05.01.15	Impuestos por Pagar	(12,814.67)
2.1.05.03	CON EL IESS	(16,861.31)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(5,492.20)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(7,075.27)
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(2,873.70)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1,420.14)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(72,238.81)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	(53,670.13)
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(800.39)
2.1.05.05.07	Descuentos Varios	(17,687.29)
2.1.05.05.10	Obligaciones por pagar ex trabajador	(81.00)
2.1.05.08	CON CLIENTES POR ANTICIPOS	(39,937.55)
2.1.05.08.01	Anticipos Clientes por ventas	(280.36)
2.1.05.08.02	Depósitos por Verificar	(2,089.82)
2.1.05.08.03	Anticipo Reserva N1	(769.00)
2.1.05.08.04	Anticipo Reserva Inicial 1	(1,076.00)
2.1.05.08.05	Anticipo Reserva 1B	(72.37)
2.1.05.08.06	Anticipo Reserva 2B	(73.00)
2.1.05.08.08	Anticipo Reserva 4B	(233.52)
2.1.05.08.10	Anticipo Reserva PK	(1,163.87)
2.1.05.08.12	Anticipo Escuela Básica	(1,875.39)
2.1.05.08.14	Anticipos Happy	(90.00)
2.1.05.08.15	Anticipos Cheques Postfechados	(17,476.20)
2.1.05.08.18	Anticipos Reservas	(220.16)
2.1.05.08.19	Anticipo Reserva 6B	(100.00)
2.1.05.08.20	Anticipos Convenios de Debito	(14,417.86)

16. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	2019
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(527,000.00)
3.1.01.01.01	Naranja Holguin Maria Paula	(177,268.00)
3.1.01.01.02	Naranja Holguin Mauricio J	(61,804.00)
3.1.01.01.03	Naranja Holguin Fernando	(50,761.00)

UNIKIDS CIA. LTDA.

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

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 Maria del Pilar	(44,500.00)
3.1.01.01.08	Hervas Pachano Mauricio	(51,500.00)

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTA	2019
3.2.02	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.02.01	OTRAS RESERVAS	(463,727.42)
3.3.02.01.04	Adopción Primera Vez NIF	28,524.96
3.3.02.01.05	Superávit por Revaluación	(492,252.38)
3.3.01	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.3.01.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(30,801.30)
3.3.01.01.01	Utilidad y/o Pérdida Ejercicios Anteriores	(30,801.30)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	21,300.46
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	21,300.46

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	2019
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 NETOS LOCALES CON TARIFA 12	
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(254,004.18)
4.2.01.01.01	Servicio Lunch	(142,948.66)
4.2.01.01.02	Servicios Varios (a)	(6,575.35)
4.2.01.01.03	Servicios Varios	(87,198.19)
4.2.01.01.04	Servicios Estimulación	(17,281.98)
4.2.01.02	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 0	(1,369,168.58)
4.2.01.01.01	Servicios (Matriculas, Pensiones)	(1,318,908.92)
4.2.01.01.02	Servicio de Transporte	-
4.2.01.01.03	Servicios Varios	(44,259.66)

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

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.1	COSTOS DE VENTAS	
5.1.01	COSTOS DE VENTAS DE BIENES	
5.1.01.01	COSTO VENTAS	2,369.74
5.1.01.01.01	Costos de Ventas	2,369.74

GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN:**20. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	581,852.33
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	498,730.14
5.3.01.01.03	Horas Extras	9,254.01
5.3.01.01.04	Salario Digno	-
5.3.01.01.06	Bonificación Orden Social Alimentación	73,668.18
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	74,221.74
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	63,877.27
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	10,344.47
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	113,102.68
5.3.01.05.01	Décimo Tercer Sueldo	39,592.34
5.3.01.05.03	Décimo Cuarto Sueldo	30,648.90
5.3.01.05.05	Vacaciones	16,843.89
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	-
5.3.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol	23,476.69
5.3.01.05.10	Jubilación Patronal y Desahucio	2,542.86

21. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	10,494.16
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	10,494.16
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	20,272.78
5.3.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	20,272.78
5.3.03.05	SEGUROS	11,699.96
5.3.03.05.01	Seguro de Alumnos	5,068.91
5.3.03.05.03	Seguro de Bienes	6,631.05
5.3.03.05.06	Seguro de Vida	-

GASTOS DE ADMINISTRACION:**22. REMUNERACIONES**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	195,605.94
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	163,045.20
5.4.01.01.03	Horas Extras	7,218.47
5.4.01.01.06	Bonificación de Orden Social Alimentación	25,342.27
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	28,714.61
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	21,460.11
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	7,254.50
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	33,872.27
5.4.01.05.01	Décimo Tercer Sueldo	11,969.23
5.4.01.05.03	Décimo Cuarto Sueldo	8,635.70
5.4.01.05.05	Vacaciones	5,718.31
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	2,926.39
5.4.01.05.09	Fondo de Reserva pagado en Rol	4,250.61
5.4.01.05.12	Jubilación Patronal y Desahucio	372.03

23. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	3,121.96
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	3,121.96
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	5,153.37
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	5,153.37
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	22,497.25
5.4.03.05.01	Agua	5,947.62
5.4.03.05.03	Energía	5,836.94
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	10,712.69

24. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	1,830.18
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	1,830.18
5.4.09.03	MANTENIMIENTO	1,908.05
5.4.09.03.04	Mantenimiento y Reparación Maquinaria y Equipo	133.93
5.4.09.03.05	Mantenimiento y Reparación Equipo de Computo	441.97
5.4.09.03.07	Mantenimiento y Reparación Vehículos	843.76
5.4.09.03.08	Mantenimiento y Reparación Equipo Electrónico	488.39
5.4.09.05	GASTOS DE SOFTWARE	479.64
5.4.09.05.01	Licencias y Programas	479.64

25. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	1,469.30
5.4.11.01.01	Gasto de Gestión (Acciones)	649.71
5.4.11.01.03	Gasto Gestión (Empleados)	639.59
5.4.11.01.05	Gasto Gestión (Clientes)	180.00

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

26. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	2,014.09
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	602.12
5.4.13.01.02	Suministros y Utiles de Oficina	1,411.97
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	70.00
5.4.13.05.01	Gastos de computacion	70.00

27. DEPRECIACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	2019
5.4.17.01	NO ACELERADA	61,954.23
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	19,692.41
5.4.17.01.02	Depreciación de Equipo Electrónico	2,556.63
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipo de Computación	1,170.26
5.4.17.01.04	Depreciación de Repuestos y Herramientas	280.08
5.4.17.01.05	Depreciación de Edificios	8,200.80
5.4.17.01.06	Depreciación de Equipo de Oficina	25.08
5.4.17.01.07	Depreciación de Maquinaria y Equipo	306.81
5.4.17.01.08	Depreciación de Instalaciones y Adecuaciones	9,073.28
5.4.17.01.09	Depreciación de Construcciones e Instalaciones	13,267.92
5.4.17.01.10	Depreciación de Vehículos	7,380.96

28. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

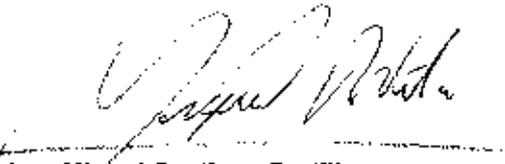
CODIGO	CUENTA	2019
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	
5.5.01.01	INTERESES	56,115.48
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	28,615.49
5.5.01.01.02	Servicios, Comisiones, Impuestos Bancarios	8,654.51
5.5.01.01.03	Comisiones Tarjetas de Crédito	18,845.48

UNIKIDS CIA. LTDA.

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

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, 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. Miriam Cecilia Miranda
CONTADORA GENERAL
