

KAIZENEDUCACION CIA. LTDA.**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**▪ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

La compañía **KAIZENEDUCACION CIA. LTDA.**, se domicilió por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, el 23 de abril de 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC.IJ.DJC. Q.10.002302 de 08 de junio de 2010.

- 1) Domicilio: Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha
- 2) Capital: Suscrito USD \$ 400,00; Número de participaciones 400, valor US \$ 1.00
- 3) Objeto: La prestación de servicios, comercialización de productos en general, capacitación, producción, edición y publicación de libros, textos o cualquier material impreso y ventas de uniformes.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), e
- Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF) o el anterior Comité Permanente de Interpretación (Standing Interpretations Committee - SIC).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la

valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contable críticos se detallan en la Nota 3.2.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de **KAIZENEDUCACION CIA. LTDA.**, han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

2.2.1 Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2.2 Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición. El valor razonable para propósitos de medición y/o revelación de estos estados financieros se determina de forma tal, a excepción de las transacciones con pagos basados en acciones que están dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIC 17, y las modificaciones que tienen algunas similitudes con valor razonable, pero no es un valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base en el grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1. Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;
- Nivel 2. Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3. Considera datos de entrada no observables.

2.3 Moneda funcional y de representación

Los estados financieros y las notas correspondientes se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD\$), que es la moneda funcional y de representación de la Compañía.

2.4 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.5 Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.6 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el

momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene cuentas y documentos por cobrar.

2.6.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.6.3 Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la

Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.7 Inventario

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, excepto por los inventarios en tránsito que se llevan al costo específico.

2.8 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

DETALLE	AÑOS DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS	20 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE COMPUTO	3 años
VEHÍCULOS	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas, documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

2.10 Impuestos

2.10.1 Impuesto corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

2.10.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del balance sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que para los años 2019 y 2018 es del 25%.



Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se cumplen antes de reconocer un ingreso:

- La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes
- La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados del período y otros integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período y otros resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.14 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10 y NIC 28: Venta o contribución de activos entre un inversor y su asociada o joint venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5: Activos mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no corrientes	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7: Instrumentos Financieros – Revelaciones: Contratos de mantenimiento, aplicabilidad de las enmiendas de la NIIF 7 a estados financieros condensados interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19: Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda la NIC 34: Reporte financiero interino	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1: Iniciativa de revelación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28 Entidades de inversión: Aplicando la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2015, que, de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias, pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

1. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

1.1. “NIIF 13 - Valor razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido;

1.2. “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada;

1.3. “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

2. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

2.1 “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF;

2.2 “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y,

2.3 “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

3. Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2015: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016.

Las mejoras incluyen enmiendas a la:

3.1 “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución;

3.2 “NIIF 7 – “Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos;

3.3 “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y,

3.4“NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales, de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

respecto a la práctica actual y aumentan significativamente el volumen de revelaciones a incluir en los estados financieros.

2.15 Gestión de capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital son proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

NOTA 3- ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

3.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es significativo debido a la concentración de crédito con su parte relacionada.

3.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

3.3 Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorizaciones de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

3.4 Riesgo de tasa de interés

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera.

Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con partes relacionadas.

3.5 Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.6 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

NOTA 4 –EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Caja Chica		300	300
CAJAS		300	300
Banco Internacional Cta. Cte. 900607601		19,784	19,421
Banco Pichincha Cta. Cte. 3470372404		5,899	2,597
Produbanco cta.ahorros 12040394374		442,229	-
BANCOS	1	467,912	22,017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		468,212	22,317

- (1) La empresa mantiene movimientos financieros en las siguientes cuentas bancarias, detalladas a continuación.

No. Cuenta Bancaria	Banco
900607601	Banco Internacional
3470372404	Banco Pichincha

NOTA 5 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los documentos y cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Cobrar Clientes		5,775	8,851
Cheques Devueltos		2,017	-
Cuentas Por Cobrar Varias		-	498,048
Provisiones Cuentas Incobrables		(3,874)	(3,743)
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.	1	3,918	503,156

- (1) La empresa en Documentos y Cuentas por Cobrar en el periodo auditado presenta una disminución del 99.22% en comparación con el año 2018.

NOTA 6- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el movimiento del Inventario comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Inventario de Libros en Almacen		64,220	39,831
Inventario de Uniformes en Almacen	1	46,728	77,827
INVENTARIOS		110,948	117,657

- (1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 tiene en Inventarios un saldo de USD \$110.948 que la existencia disminuyó en un 5.70% con relación al año 2018.

NOTA 7- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre los Anticipos Proveedores comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Anticipo Proveedores		73,163	15,122
ANTICIPO PROVEEDORES		73,163	15,122

- (1) La empresa en Anticipos Proveedores en el periodo auditado presenta un incremento del 383.82% en comparación con el año 2018.

NOTA 8 – IMPUESTOS

Al 31 de diciembre el movimiento de Impuestos comprendía lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos Anticipados		3,921	5,801
Credito tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)		20	17,381
Crédito tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)		13,633	4,124
IMPUESTOS	1	17,573	27,307

- (1) La cuenta Impuestos en el 2019 presenta una disminución del 35.65%, debido a movimientos de compra y venta a favor de la empresa.

KAIZEN EDUCACION CIA LTDA
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	(93,490.38)
(-) Participación Laboral conforme al Código del Trabajo	-
(+) Gastos o Costos No Deducibles Locales	4,166.00
(+) Gastos o Costos No Deducibles Locales Temporales	-
(-) Recuperación diferencias temporarias_Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	-
(+) Gastos o Costos No Deducibles del Exterior	-
(-) Ingresos Exentos	-
(+) Gastos Relacionados con la Generación de Ingresos Exentos	-
(+) Partición Laboral en los Ingresos Exentos	-
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	-
(-) Deducciones Especiales Incremento Neto de empleo	-
(-) Deducciones Especiales Discapacitados	-
BASE IMPONIBLE	(89,324.38)
25% IMPUESTO A LA RENTA	-
TOTAL ANTICIPO CALCULADO 2018	(9,802.04)
IMPUESTO CAUSADO > ANTICIPO 2018	(9,802.04)
IMPUESTO A LA RENTA	-
Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(20.07)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	9,822.11

NOTA 9- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre los Otros Activos no Corrientes comprendían lo siguiente:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Cuentas por Cobrar CAM		49	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1	49	-

- (1) La empresa en Otros Activos no Corrientes en el periodo auditado presenta un incremento del 100% en comparación con el año 2018.

NOTA 10- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre Propiedad Planta y Equipo son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Terrenos		885,000	-
Edificios		5,996,864	65,000
Muebles Y Enseres De Oficina		17,872	3,510
Muebles Y Enseres De Aulas		1,350	1,350
Maquinaria Equipo Y Herramientas		8,695	8,695
Equipo De Computación y Software		11,579	11,579
Vehículos Equipo De Transporte Y Caminero Móvil		64,038	64,038
P SubTotal (1)		6,985,398	154,172
DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO		(86,312)	(56,512)
P SubTotal (2)		(86,312)	(56,512)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1	6,899,086	97,660

- (1) La cuenta Propiedad Planta y Equipo al final de diciembre del 2019 presenta un incremento significativo por la compra de PPE.
- (2) Los activos fijos son depreciados de acuerdo a la NIC 16 y políticas implementadas por la empresa.

NOTA 11- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y OTROS

Al 31 de diciembre los Activos Diferidos y Otros son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos Diferidos Activos		2,059	1,018
Acciones y Participaciones		2,425,295	2,425,295
ACTIVO POR IMP. DIFERIDOS Y OTROS	1	2,427,354	2,426,313

- (1) Esta cuenta se encuentra integrada por los activos diferidos y Otros de la empresa que al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD \$2'427.354.

NOTA 12- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Las Cuenta Proveedores al 31 de diciembre estaba conformada por:

		31-dic-19	31-dic-18
Proveedores y Docuemntos Por Pagar Proveedores	1	173,553	108,727
Otras Cuentas Por Pagar		-	(10,985)
CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS		173,553	97,741

- (1) Las cuentas por pagar locales, presentan un valor de USD \$173.553 teniendo un incremento del 77.56% con relación al saldo del año 2018.

NOTA 13- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el grupo de Impuestos por Pagar son:

	Notas	31-dic-19	31-dic-18
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta		3,574	1,208
Retenciones de IVA Por Pagar		4,589	36,546
IVA Ventas Por Pagar		4,982	4,838
IMPUESTOS POR PAGAR	1	13,145	42,592

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Impuestos por Pagar disminuyó en un 69.14% con relación al 2018.

NOTA 14- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre el grupo de Beneficios sociales por Pagar son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Sueldos por Pagar		14,737	-
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		-	23,983.98
Provisiones Laborales		4,489	2,595
Préstamos IESS		207	207
IESS POR PAGAR		3,227	2,320
BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1	22,660	29,105

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Beneficios sociales por Pagar disminuyó en un 22.14% con relación al 2018.

NOTA 15- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre el grupo de Otros pasivos a corto plazo son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Cobros Anticipados Clientes		2	2
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2	2

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 en Otros pasivos a corto plazo o tuvo variación alguna con relación al 2018.

NOTA 16 - RESERVAS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL_ DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019 la Reserva Jubilación Patronal y diferidos son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Jubilación Patronal Provisiones		11,735	8,906
Bonificación Por Desahucio L/P		5,262	3,149
RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	1	16,997	12,055

(1) La empresa al 31 de diciembre de 2019 La Reserva Jubilación Patronal presenta un incremento del 40.99% en comparación con el año 2018.

NOTA 17 - OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 en Otros pasivos a largo plazo son los siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Otras Obligaciones		65,000	449,767
Corporación Aida Montoya E Hijas Cía. Ltda.		986,282	-
Aida Montoya Romero		6,238,661	-
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO		7,289,943	449,767

La empresa al 31 de diciembre de 2019 los Otros pasivos a largo plazo presenta un incremento significativo en comparación con el año 2018

NOTA -18- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo del patrimonio es:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Capital Social Pagado		400	400
Reserva Legal		13,425	13,425
Otros Resultados Integrales		1,099	1,875
Utilidades Ejercicios Anteriores		2,547,829	1,871,735
Resultados Acumulados Por Aplicación NIIF		14,740	14,740
Resultado Neto del Ejercicio		(93,490)	676,094
PATRIMONIO	1	2,484,004	2,578,270

(1) El Capital Suscrito presenta un saldo de USD \$ 400 al 31 de diciembre de 2019, manteniendo igualdad en comparación al año 2018.

RESERVA LEGAL

(2) Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más.

NOTA 19– INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos son las siguientes:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Ventas Locales de Bienes		1,030,525	1,086,892
Prestación Locales de Servicios		532,776	523,245
INGRESOS OPERACIONALES		1,563,302	1,610,137
Otros Ingresos		1,558	574,475
INGRESOS NO OPERACIONALES		1,558	574,475
TOTAL DE INGRESOS		1,564,859	2,184,612

(1) El total de ingresos tiene una disminución del 29.19% con relación al año 2018.

NOTA 20 –COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre los costos de ventas son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Costo de Ventas		775,649	708,309
COSTO DE VENTAS	1	775,649	708,309

(1) Los Costos de ventas incurridos en La prestación de servicios, comercialización de productos en general, capacitación, producción, edición y publicación de libros, textos o cualquier material impreso y ventas de uniformes es de USD \$775.649 y tuvieron un incremento del 9.51% con relación del año 2018.

NOTA 21 –GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre los gastos de operación son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Personal		207,352	175,853
Gastos Administrativos	1	202,949	516,886
Gasto Operacional		461,046	42,872
GASTOS DE OPERACION		871,348	735,611

(1) Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o de ventas. Al 31 de diciembre del 2019 sumaron un total de USD \$871.348

NOTA 22– GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

Al 31 de diciembre los gastos de financieros son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Gasto Financieros		406	4,629
Gastos Intereses y Otros		10,948	1,020
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		11,354	5,648

(1) Los gastos al 31 de diciembre de 2019 tienen un saldo de USD \$ 11.354 teniendo un incremento del 101.03% con relación al año 2018.

NOTA 23– GASTOS IMPUESTOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre los gastos de Impuestos y Provisiones son:

	Nota	31-dic-19	31-dic-18
Participación Trabajadores		-	23,984
Impuesto a la Renta Corriente		-	34,965
		-	58,949

(1) Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de Gastos Impuestos y Provisiones suman USD \$ 0.00 debido a la perdida efectuada durante el año auditado.

NOTA 24– HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros se actualizaron los ajustes para la declaración del impuesto a la renta, en opinión de la Administración estos eventos no generaron un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos y las obligaciones tributarias proveniente de este hecho serán canceladas conforme la normativa.

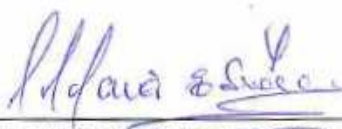
NOTA 25– CONTINGENCIAS

Hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores.

NOTA 26– APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.


 AIDA GIOCONDA VINUESA MONTOYA
 GERENTE GENERAL
 KAIZENEDUCACION CIA LTDA


 MARIA EUGENIA SUAREZ GALARZA
 CONTADOR GENERAL
 KAIZENEDUCACION CIA LTDA