

MULTICENTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 – CONSTITUCION Y OBJETIVO

MULTICENTRO S.A., es una empresa que se constituyó en enero 12 del año 1977 con el nombre de Centro Comercial La Pradera S.A. con una duración de 30 años contado a partir de su inscripción en el Registros el Registros Mercantil. El 10 de febrero de 1978 se resolvió el cambio de Denominación a MULTICENTRO S.A., cambio que lo realiza según escritura de 22 de marzo de 1978.

El 17 de septiembre de 2012 con Resciliación de Escritura Pública, se determina su nuevo capital y se reforma su estatuto. En base a esta Resciliación su capital autorizado pasa a ser de \$US 480.000 y su capital pagado de \$ 240.000.00, y su codificación nueva de estatutos determina que su objeto principal se actualice pasando a ser el mismo la organización, instalación, administración de gimnasios, centros deportivos, spas, centro de belleza y cuidado personal; así como la producción y comercialización de alimentos y bebidas. También en base a esta Resciliación su vida jurídica es extendida hasta el 21 de marzo del 2027.

El 19 de octubre del 2018 la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas resuelve conocer y autorizar los siguientes asuntos: “Cambio de Denominación, Aumento de Capital, Fijación de Capital Autorizado y Reforma y Codificación de Estatuto Social”, con lo cual la nueva denominación de la compañía pasara a ser WELLNESSGRP S. A. Se aumentara el capital por \$US\$ 42.360 mediante aporte de un nuevo accionista el Fideicomiso XPT1. Y se creara el capital autorizado por US\$ 564.720.00 (Ver Nota No. 31)

En agosto 24 del 2017 y a fin de ampliar sus operaciones MULTICENTRO S.A. firma un contrato de franquicia con la empresa SMART FIT domiciliada en Brasil, con experiencia en esta área de operaciones. Esta franquicia reconoce un costo por franquicia y royalties (regalías) de 5.33% sobre las ventas de operación de los locales concedidos la franquicia. Al 31 de diciembre del 2018 la franquicia ha sido utilizada en su nuevo local ubicado en la Plataforma Financiera. En diciembre del 2018 se está finalizando de construir un nuevo local que será franquiciado a SMART FIT y que está ubicado en el Centro de Comercial el Recreo. El plan a mediano y largo plazo es crear franquicias y así incrementar las operaciones de la compañía.

MULTICENTRO S.A. al 31 de diciembre del 2018 cuenta con cinco locales en la ciudad de Quito relacionados con su actividad. Estos locales están ubicados en: Mall Paseo San Francisco, Centro Comercial Plaza las Américas, Hotel Dann Carton, Swissotel Hotel y en la Plataforma Financiera del norte de la ciudad de Quito.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

(Ver página siguiente)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

Los presentes estados financieros de MULTICENTRO S.A. fueron preparados de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan y, a partir del 2018, con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando se producen, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro ó pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y por depositar, depósitos en instituciones bancarias e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES
(Continuación)**

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de “clientes y otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Clientes y otras cuentas por cobrar están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por: proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Otros pasivos financieros y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(Ver página siguiente)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

Cientes y otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de su operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende sus productos y servicios en plazos de un mes hasta un año con tarjeta de crédito, generalmente no se presentan saldos vencidos por lo tanto sus estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar son mínimas. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, principalmente a proveedores que son equivalentes a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los productos y servicios facturados, registrando

el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. .

f) Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad planta y equipo se mediarán inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo

(Ver página siguiente)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. La compañía cuando considera oportuno valora sus activos fijos al valor de mercado. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en el que se producen.

Cabe señalar, que algunas partidas de propiedad planta y equipo de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto de activos y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Método de Depreciación y vidas Útiles

El costo o valor revaluado (mercado) de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Depreciación</u>
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Instalaciones	10%
Maquinaria y quipos	10%
Equipos de computación	33%
Remodelaciones y adecuaciones	10%

Retiro o Venta de Propiedades, Plata y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

g) Propiedades inversión

Activos de propiedad de inversión son aquellos adquiridos para obtener ingresos adicionales y generar flujo de efectivo y que fluyen hacia la empresa. Para su valuación la empresa a escogido el modelo del costo.

h) Deterioro de activos no financieros

Los activos que tienen vida útil indefinida y no están sujetos a amortización, se someten a pruebas anuales de deterioro en su valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro.

(Ver página siguiente)

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

Cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo).

Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

i) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes a partir del año 2018 establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables (año 2017 el 22%).

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los impuestos diferidos activos y pasivos se registran contra el impuesto a la renta por pagar.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria. Por el año 2018 la Compañía mantiene diferencias entre la base contable y tributaria y se genera un activo diferido por gastos de jubilación y desahucio.

j) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES
(Continuación)**

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones - Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

k) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes o servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad

l) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

m) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

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 esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

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 financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea diariamente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presenta el valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al cierre de cada ejercicio:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>		
Activos Corrientes		
Medidos al costo		
Efectivo y equivalentes	130.398	123.219
Medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar clientes neto	242.927	543.761
Cuentas por cobrar tarjetas de credito	1.137.836	503.236
Relacionada por cobrar	16.851	19.535
Otras cuentas por cobrar y gastos anticipados	38.601	318.700
Total de activos financieros	<u>1.566.613</u>	<u>1.508.451</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVOS</u>		
Pasivos corrientes		
Medidos al costo amortizado		
Proveedores y otras cuentas por pagar	766.041	272.106
Relacionada por pagar	1.000	1.000
Obligaciones a corto plazo	7.981	135.291
Otros pasivos corrientes	11.431	9.618
Pasivos no corrientes		
Medidos al costo amortizado		
Obligaciones a largo plazo	1.285.943	626.078
Total de pasivos financieros	<u>2.072.396</u>	<u>1.044.093</u>

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja y fondos rotativos	1.090	3.560
Banco Pichincha cuenta corriente	41.945	23.399
Banco Pichincha cuenta corriente	74.119	-
Banco Bolivariano cuenta corriente	736	17.431
Banco Produbanco cuenta corriente	271	16.675
Banco Produbanco cuenta de ahorros	12.237	62.154
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>130.398</u>	<u>123.219</u>

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	247.484	553.488
Depositos por identificar	(941)	(6.711)
Cheques devueltos	-	600
Total	<u>246.544</u>	<u>547.377</u>
(-) provision cuentas incobrables	(3.617)	(3.617)
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>242.927</u></u>	<u><u>543.761</u></u>

(1) Se detalla a continuación las cuentas por cobrar clientes por cada área de la compañía:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dann Carton	72.375	148.746
Swissotel	62.401	231.506
Plaza de las Americas	68.944	74.263
Paseo San Francisco	51.290	95.402
Administrativo	17.302	-
Plataforma	3.261	-
Corporativo	237	3.571
Cientes por conciliar	(28.325)	-
Total	<u>247.484</u>	<u>553.488</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tarjetas de crédito (1)	1.137.836	503.236
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>1.137.836</u></u>	<u><u>503.236</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 este valor incluye las siguientes tarjetas:

	<u>2018</u>
Diners Club	583.740
Visa Titanium	122.662
Discover	7.123
Otras tarjetas	424.311
	<u>1.137.836</u>

NOTA 9 – CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:

<u>Cuenta por cobrar relacionada</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CxC Phisque Wellnessclub	16.851	19.535
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>16.851</u>	<u>19.535</u>

<u>Cuenta por pagar relacionada</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tercera persona Enrique La Motta	1.000	1.000
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

NOTA 10 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Publicidad Prepagada	34.929	13.016
Préstamos empleados	376	177
Anticipo compras	1.536	166.596
Anticipo importaciones	-	136.016
Valores en garantía	1.760	2.895
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>38.601</u>	<u>318.700</u>

NOTA 11 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Plaza	2.379	2.388
Inventario Producto Consignación	55	(162)
Inventario Dann	628	635
Inventario Paseo	807	809
Inventario PSF juice bar	452	457
Inventario Swissotel	168	168
Importaciones en Transito (1)	-	415.020
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>4.489</u>	<u>419.316</u>

(Ver página siguiente)

NOTA 11 – INVENTARIOS
(Continuación)

- (1) La disminución de esta cuenta es por cuanto en el año 2018 se reclasifico este saldo a la cuenta Equipos, por corresponder a activo fijo. El movimiento de esta cuenta es el siguiente:

	<u>2018</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	415.020
(+) Incremento por importaciones	92.654
(-) Reclasificación a la cuentas :	
Inventario Repuestos Eq. de Gimnasio	21.379
Maquinaria y equipos	486.295
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u><u>-</u></u>

NOTA 12 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario retenciones IVA	44.283	46.820
Impuestos Devolución	-	5.467
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>44.283</u></u>	<u><u>52.287</u></u>

NOTA 13– PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Depreciables</u>		
Instalaciones	26.940	30.790
Muebles y enseres	126.776	106.474
Maquinaria y equipos	1.923.282	1.219.708
Equipos de computación	110.479	73.652
Vehículos	53.563	53.563
Adecuaciones y remodelaciones	1.633.090	-
Total activos	<u>3.874.130</u>	<u>1.484.187</u>
Depreciación acumulada Instalaciones	(13.471)	(11.124)
Depreciación acumulada Muebles y enseres	(89.571)	(94.604)
Depreciación acumulada Maquinaria y equipos	(923.315)	(767.317)
Depreciación acumulada Equipos de computación	(59.141)	(60.602)
Depreciación acumulada Vehiculos	(36.194)	(29.167)
Depreciación acumulada Adecuaciones y remodelaciones	(621.793)	-
Total dep. acumulada	<u>(1.743.486)</u>	<u>(962.813)</u>
Saldo al 31 de mayo del 2018 y 2017	<u><u>2.130.645</u></u>	<u><u>521.374</u></u>

(Ver página siguiente)

NOTA 13– PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
(Continuación)

El movimiento del 2018 es el siguiente:

	<u>Instalaciones</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Equipo de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Adecuaciones y remodelaciones</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>							
Saldo inicial (1)	30.790	106.474	1.219.708	73.652	53.563	922.719	2.406.906
Adiciones (2)	97.594	20.302	217.279	36.828	-	608.927	980.929
Reclasificación (3)	(101.444)	-	486.295	-	-	101.444	486.295
Total costo	26.940	126.776	1.923.282	110.479	53.563	1.633.090	3.874.130
<u>Depreciación</u>							
Saldo inicial (1)	11.124	94.604	767.317	60.602	29.167	451.227	1.414.040
Adiciones	191.022	1.167	72.724	7.448	7.000	36.392	315.752
Reclasificación	(188.675)	(6.200)	83.275	(8.908)	28	134.173	13.693
Total depreciación	13.471	89.571	923.315	59.141	36.194	621.793	1.743.486
Saldo al 31 de diciembre del 2018	13.469	37.205	999.967	51.338	17.368	1.011.297	2.130.645

(1) El saldo inicial:

- (a) Adecuaciones y remodelaciones: Se reclasifico al grupo de Propiedad Planta y Equipo para su correcta presentación ya que en el año 2017 se encontraba en el grupo de Otros Activos. (Ver nota 17)

(2) Adiciones:

- (a) Instalaciones: Corresponde a trabajos en el sistema de climatización, ventilación, hidrosanitarios y central de gas.
 (b) Muebles y enseres: Corresponde a la compra de refrigeradoras, microondas, cafeteras, repisas, escritorios, sillas, lámparas.
 (c) Maquinaria y equipos: Corresponde a la compra de maquinas para el gimnasio como: balanzas, led, parlantes desfibrilador, pesas, dispensadores de agua purificada, entre otras.
 (d) Equipo computación: Corresponde a la adquisición de monitores, impresoras, notebook, cámaras, copiadoras.
 (e) Adecuaciones y remodelaciones: Corresponden a los trabajos realizados en los nuevos locales.

(3) Reclasificaciones:

- (a) Maquinaria y equipos: Es la reclasificación que se realizo de la cuenta importaciones en transito a la cuenta maquinaria y equipos. (Ver nota 11)

NOTA 14 – INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa es propietaria del 99.99% de las acciones de Phisque Wellnessclub S.A. Durante el año 2018 la compañía Phisque Wellnessclub S.A. no ha tenido operaciones. El valor de la inversión es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Phisque Wellnessclub S.A.		
El porcentaje de participación en el 2018 y 2017 es del 99.99%	1.000	1.000
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

NOTA 15 – COMPAÑÍA SUBSIDIARIA

La compañía no ha aplicado el método de la participación para valorar sus acciones en Phisque Wellnessclub S.A. El resumen de los saldos por pagar de Phisque Wellnessclub S.A. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

Cuentas contables de Phisque Wellnessclub S.A.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja y sus equivalentes	1.751	1.751
IVA crédito tributario	1.893	1.893
Proveedores S.R.l	(5)	(5)
Capital social	(1.000)	(1.000)
Perdida acumulada	16.896	16.896
Ajustes notas de credito	(2.684)	-
Cuentas por pagar a Multicentro S.A.	<u>16.851</u>	<u>19.535</u>

NOTA 16 – ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos intangibles		
Franquicia Smartfit	200.000	-
(-) Amortización Franquicia Smartfit	(6.667)	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>193.333</u>	<u>-</u>

- (1) Valor pagado a favor del franquiciante que incluye US\$ 150.000 por concepto de entrada por la apertura de los tres primeros establecimientos. Uno de los locales en el año 2018 entra en funcionamiento (Plataforma) y se amortiza desde el 01 de enero del 2018 hasta el vencimiento del contrato 31 de diciembre del 2028, por el porcentaje de amortización del 10%.

NOTA 17 – OTROS ACTIVOS – CONCESIONES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Concesiones</u>		
Concesión Dann Carlton	120.000	120.000
Concesión Paseo San Francisco	102.690	102.690
Concesión Swissotel	27.500	17.500
Concesión Plataforma	<u>100.000</u>	<u>-</u>
Total	350.190	240.190
(-) Amortización Concesión Dann Carlton	(92.000)	(68.000)
(-) Amortización Concesión PSF	(71.029)	(48.780)
(-) Amortización Concesión Swissotel	(25.834)	(10.008)
(-) Amortización Concesión Plataforma	<u>(10.000)</u>	<u>-</u>
Total	<u>(198.863)</u>	<u>(126.788)</u>
Total concesion	151.327	113.402
<u>Adecuaciones e instalaciones</u>		
Adecuaciones e instalaciones (1)	-	922.719
(-) Depreciación adecuaciones e instalaciones	<u>-</u>	<u>(451.227)</u>
Total adecuaciones e instalaciones		471.493
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>151.327</u></u>	<u><u>584.894</u></u>

- (1) Corresponde a una reclasificación de la cuenta adecuaciones y remodelaciones que en el año 2017 se encontraba en el grupo de otros activos y que en este año se lo reclasifico al grupo de propiedad planta y equipo para su adecuada presentación. (Ver nota 13)

NOTA 18 –ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto diferido por Jubilacion Patronal	5.309	-
Impuesto diferido por Desahucio	2.145	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>7.454</u></u>	<u><u>-</u></u>

Durante el año 2018 se generan impuestos diferidos tanto por Jubilación Patronal como Desahucio ocasionado por la Reforma al Reglamento de la Ley de Régimen Tributario emitido con Registro Oficial No. 312 de agosto del 2018 donde se establece en el Numeral 10 lo siguiente:

(Ver página siguiente)

NOTA 18 –ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
(Continuación)

10. En el artículo agregado a continuación del artículo 28 realícense las siguientes reformas:

c) A continuación del numeral 10 agréguese lo siguiente:

"11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto. El cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno." Publicada en el Registro Oficial 150 del 29 de diciembre del 2017.

NOTA 19 –PROVEEDORES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	444.291	265.902
Proveedores del exterior	315.888	-
Otras Cuentas por Pagar	5.863	6.204
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>766.041</u></u>	<u><u>272.106</u></u>

El detalle por centros de costo de las cuentas por pagar nacionales corresponde a:

	2018
	Proveedores nacionales
Recreo	270.379
Dann Carton	38.607
Swissotel	51.470
Plaza de las Americas	33.431
Paseo San Francisco	18.775
Administrativo	19.875
Plataforma	39.665
Lavanderia	5.700
Living café	12
Corporativo	54
Proveedores por conciliar	(33.677)
Total	<u>444.291</u>

NOTA 20 –IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuesto a la renta por pagar</u>		
Impuesto a la renta por pagar corriente 2018	49.654	23.559
Impuesto a la renta por pagar diferido 2018	7.454	-
Total impuesto a la renta por pagar	<u>57.108</u>	<u>23.559</u>
<u>Otros impuestos por pagar</u>		
Retenciones en la fuente por pagar	27.763	45.515
Retenciones IVA por pagar	11.836	-
IVA en ventas entas	-	18.271
Total otros impuestos por pagar	<u>39.599</u>	<u>63.786</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>96.707</u></u>	<u><u>87.346</u></u>

NOTA 21 –PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte personal y patronal por pagar IESS	21,179	17,176
Sueldos por pagar	-	2,082
Decimo tercero Sueldo por Pagar	6,425	12,946
Decimo cuarto Sueldo por Pagar	17,757	20,659
Vacaciones por Pagar	23,796	13,207
15% Participación Trabajadores	84,469	63,824
Multas empleados	13,596	2,833
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>167,222</u></u>	<u><u>132,727</u></u>

NOTA 22 –OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre comprende:

(Ver pagina siguiente)

NOTA 22 –OBLIGACIONES A CORTO PLAZO
(Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones bancarias a corto plazo		
Prestamo Banco Produbanco porción corrientes	-	107.362
Tarjeta de crédito Mastercard Produbanco	625	6.309
Tarjeta de crédito Diners Club	686	6.530
Tarjeta de crédito Visa Banco Pichincha	352	8.282
Tarjeta de crédito Visa Bankard Bolivariano	906	6.808
Tarjeta de crédito Mastercard Pichincha	5.412	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>7.981</u></u>	<u><u>135.291</u></u>

NOTA 23 – INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos diferidos	370.831	484.099
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>370.831</u></u>	<u><u>484.099</u></u>

Corresponde a los ingresos facturados con anticipación al momento de pactar el contrato con cada cliente pero que al finalizar el cierre de periodo no se ha transferido el servicio.

NOTA 24 –BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación	61.431	62.340
Provisión Desahucio	21.758	18.682
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>83.189</u></u>	<u><u>81.022</u></u>

Jubilación Patronal

La jubilación patronal de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

(Ver página siguiente)

NOTA 24 –BENEFICIOS DEFINIDOS
(Continuación)

Desahucio

La bonificación por desahucio de acuerdo con el Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los principales supuestos actuariales usados, según el estudio actuarial realizado fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento (1)	7,72%	8,26%
Tasa de incremento salarial a corto plazo	3,00%	3,00%
Tasa de incremento salarial a largo plazo	1,50%	2,50%
Tabla de mortalidad e invalidez (2)	TM IESS 2002	TM IESS 2002
Tasa de rotacion (promedio)	11,80%	11,80%

(1) La tasa de descuento promedio usado en el año 2018 equivalente al 7,72%, misma que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador.

(2) Tablas Biométricas de experiencia Ecuatoriana IESS 2002. Registró Oficial # 650, del 28 de agosto del 2002.

El movimiento de la provisión para la jubilación patronal y desahucio en el pasivo ha sido el siguiente:

	<u>Jubilación Patronal</u> <u>2018</u>	<u>Desahucio</u> <u>2018</u>
Saldo inicial	62.340	18.682
Costo laboral por servicios actuales	16.088	7.056
Costo financiero	5.149	1.522
Ganancia (pérdida) actuarial (ORI)	(16.145)	(419)
Beneficios pagados directamente por el empleador	-	(3.134)
Variación de reservas no regularizadas de ejercicios anteriores	-	(1.950)
Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas ORI	(6.000)	-
Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017	<u>61.431</u>	<u>21.757</u>

(Ver pagina siguiente)

NOTA 24 –BENEFICIOS DEFINIDOS
(Continuación)

Cabe señalar que en el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Registro Oficial N°312 del 24 de agosto de 2018) se sustituyó el literal f del numeral 1 del artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

f) “La totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo. A efecto de realizar los pagos por concepto de desahucio y jubilación patronal, obligatoriamente se deberán afectar las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuestos a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.”

Se sustituyó el numeral 5 del artículo agregado a continuación del artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

“5. Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables y desmantelamiento, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.”

NOTA 25 –OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Banco Produbanco</u>		
Operación: CAR110100348826000	-	36,619
Operación: CAR110100357635000	-	29,157
Operación: CAR110100365337000 (1)	1,270	8,484
Operación: CAR110100383846000 (2)	24,808	59,180
<u>Banco Pichincha</u>		
Operación: 2795966-11 (3)	589,864	600,000
Operación: 0283328500 (4)	370,000	-
Operación: 3075286-00 (5)	300,000	-
(-) porción corriente obligación bancaria	-	107,362
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>1,285,943</u></u>	<u><u>626,078</u></u>

(1) Préstamo con tasa al 9,76% con un plazo de 36 meses desde el 04 de abril de 2016 al 02 de febrero de 2019.

(Ver página siguiente)

NOTA 25 –OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
(Continuación)

- (2) Préstamo con tasa al 9,76% con un plazo de 36 meses desde el 09 de septiembre del 2016 al 15 de agosto de 2019.
- (3) Préstamo con tasa al 9,36% con un plazo de 60 meses desde el 15 de noviembre de 2018 al 14 de noviembre de 2022.
- (4) Préstamo con tasa al 9,76% con un plazo de 60 meses desde el 12 de enero de 2018 al 11 de enero de 2023.
- (5) Préstamo con tasa del 9,76% con un plazo de 60 meses desde el 26 de septiembre de 2018 al 25 de septiembre de 2023.

NOTA 26– CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	563.128	425.494
(-) Participación trabajadores	(84.469)	(63.824)
(+) Gastos no deducibles	60.192	76.518
(=) Base imponible antes de impuesto a la renta corriente	<u>538.851</u>	<u>438.188</u>
Impuesto a la renta corrientes (A)	134.713	96.401
(+) Gastos no deducibles por jubilacion patronal y desahucio	29.816	-
(=) Base imponible antes de impuesto a la renta diferida	<u>29.816</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta diferida (B)	7.454	-
Total impuesto a la renta 2018 y 2017 (A+B)	<u>142.167</u>	<u>96.401</u>
Anticipo determinado impuesto renta	-	16.806
(-) Retenciones en la fuente año	85.058	-
Impuesto a la renta corriente por pagar	<u><u>57.108</u></u>	<u><u>96.401</u></u>

NOTA 27 – VENTAS

El detalle de los ingresos por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 por local es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>VENTAS</u>		
Plataforma	1.138.600	-
Plaza de las Américas	796.438	867.964
Dann Carton	740.193	1.108.503
Paseo San Francisco	881.858	1.071.759
Corporativo	32.559	8.297
Swissotel	998.221	1.143.476
Juice Bar	21.958	30.601
Total	<u>4.609.827</u>	<u>4.230.601</u>
<u>DEVOLUCIONES Y DESCUENTO EN VENTAS</u>		
Devoluciones y descuentos	<u>(156.669)</u>	<u>(814.456)</u>
Total	<u>(156.669)</u>	<u>(814.456)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u><u>4.453.158</u></u>	<u><u>3.416.145</u></u>

NOTA 28 – COSTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>COSTOS DIRECTOS</u>		
Paseo San Francisco	241.734	91.288
Swissotel	239.292	46.157
Dann Carton	220.915	57.808
Lavanderia	13.174	-
Recreo	16.468	-
Plataforma	133.111	-
Plaza de las Américas	197.064	67.642
Corporativo	2.889	4.721
Juice Bar	14.860	14.955
Total	<u>1.079.508</u>	<u>282.571</u>
<u>COSTOS INDIRECTOS</u>		
Recreo	15.928	-
Lavanderia	5.651	634
Plataforma	482.114	-
Plaza de las Américas	306.157	438.944
Dann Carton	331.022	519.362
Paseo San Francisco	363.971	469.040
Corporativo	18.074	78
Swissotel	484.725	628.843
Juice Bar	14.502	18.889
Total	<u>2.022.144</u>	<u>2.075.790</u>
Total costo de ventas	<u><u>3.101.652</u></u>	<u><u>2.358.361</u></u>

NOTA 29 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, se compone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	512.671	432.404
Honorarios	72.378	62.299
Depreciaciones	13.899	9.676
Seguros	12.499	11.198
Otros gastos	<u>60.887</u>	<u>119.366</u>
Total	672.335	634.943

NOTA 30 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 31 – CAPITAL SOCIAL

Al cierre del año 2017 el capital social de la Compañía fue de US\$. 240.000.00 y el capital suscrito es de US\$ 480.000 de acuerdo con la escritura pública de resciliación del 17 de septiembre del 2012, incluye inversión extranjera por US\$ 84.800.

El 12 de marzo del 2018, se realiza una Junta General Extraordinaria de accionistas con el objeto de autorizar un aumento a la cuenta Patrimonial Aporte para Futuras capitalizaciones por la suma de US\$ 215.000, la misma se contabiliza en la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones.

El 19 de octubre del 2018, mediante Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas se autoriza un Aumento de Capital por un valor de US\$ 42.360. Este aumento estará dirigido a fortalecer el patrimonio y permitir el ingreso de un nuevo accionista el Fideicomiso XPT1 que le dará derecho de 1059 acciones equivalente a un 15% del total del capital. Se acuerda también que en virtud de este aumento que, cuando se levante a escritura pública este aumento, se emitan acciones seriadas, por lo que las acciones que le corresponderán al Fideicomiso XPT1 serán acciones de la Serie B y el restante de acciones pertenecerán a la serie A. Las Acciones de la serie B, por acuerdo de los accionistas, darán derecho a que en su conjunto al 15% de total de emisión del capital y a que puedan designar directamente un Director para el Directorio de la Compañía.

Adicionalmente, el nuevo accionista a ingresar realizara un pago a favor de la compañía en calidad de prima de acciones, como un beneficio en favor de la empresa y que deberá contabilizarse dentro de las cuentas de patrimonio de la compañías. Dicho valor será de \$ US\$ 1.457.640.00.

(Ver página siguiente)

NOTA 31 – CAPITAL SOCIAL
(Continuación)

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2018, está conformado de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>%</u>
Wright Jijon Michelle	40.800	1.020,00	17,00%
Grun Matalon Michelle	12.000	300,00	5,00%
Empresa Inversion sagitario	19.200	480,00	8,00%
Castle Holdings Llc.	19.200	480,00	8,00%
Wright Castro Ricardo Enrique	19.200	480,00	8,00%
Wright Castro Thomas Carlos	19.200	480,00	8,00%
Wright Duran Ballen Thomas	24.000	600,00	10,00%
Frow Holdings Llc.	12.000	300,00	5,00%
Wright Dueñas Melissa	24.000	600,00	10,00%
Bargello Holdings Llc.	19.200	480,00	8,00%
Wright Coka Katya Felicia	4.000	100,00	1,67%
Wright Bryant	4.000	100,00	1,67%
Wright Coka Paul	4.000	100,00	1,67%
Alcazar Holdings Llc.	7.200	180,00	3,00%
Wright Enz Robert Anthony	12.000	300,00	5,00%
Total	<u>240.000</u>	<u>6.000</u>	<u>100%</u>

NOTA 32 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (12 de febrero del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.