

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACION.

1. OPERACIÓN

PLAY & LEARN COMPANY LEARNCOM SA., fue constituida en el año 2018, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, su principal actividad de Servicios No Educativo de apoyo a proceso.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, se han preparado a partir de los registros contables de **PLAY & LEARN COMPANY LEARNCOM SA.**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo a la Resolución No. SC ICICPAIFRS 6.11.010, publicada en el Registro Oficial 566 del 11 de Octubre del 2011; estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades– (NIIF para Pymes) Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF para las Pymes, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2018.

Los estados financieros preparados bajo NIIF para Pymes, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible de la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicara de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

2.2 MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACION.

2.3 RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIERO

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de los administradores de PLAY & LEARN COMPANY LEARNCOM S.A.

En los estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

En caso que se compre activos usados se realizara:

Las Revalorización de los activos.

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos por jubilación patronal y bonificación por desahucio.

La vida útil de las propiedades, plantas y equipos.

El valor neto de realización de los inventarios.

Estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. No obstante, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, lo que se haría conforme a lo establecido en la NIC 8.

2.4 INFORMACION COMPARATIVA

Conforme lo exigido por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se presenta de forma comparativa año 2010,2011, sin embargo para la empresas que se constituyen después de ese periodo entran directamente en el primer año con aplicación de las Normas Internacionales de la información financiera para pymes Nuestra empresa Inicia las Actividades en Septiembre del año 2018; el Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2018, El Estado de Resultado Integral se presenta al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio se presenta al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Flujos de Efectivo se presenta al 31 de Diciembre del 2018.

2.5 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

2.6 CUENTAS POR COBRAR

Son préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa por la venta de bienes o prestación de servicios, que son clasificados como activos financieros, las cuentas por cobrar serán registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACION.

2.7 INVENTARIOS

El inventario está constituido por la mercadería mantenida para ser vendida en el curso normal de la operación. El inventario será valorizado a su costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor.

2.8 PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Las propiedades, plantas y equipos serán registradas inicialmente a su costo de adquisición menos la depreciación de propiedades, plantas y equipos se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute y menos cualquier pérdida por deterioro. La vida útil estimada de las propiedades, plantas y equipos que van a tener la empresa son:

Maquinaria	10 años
Equipos de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Vehículos	5 años

2.9 JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y se registrará de acuerdo al estudio que se realice para trabajadores mantenga 1 año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados de la compañía.

2.10 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

Cabe mencionar que con el ajuste adoptado mediante esta norma nuestra Estados financiero del periodo 2018 no arroja ni pérdida, ni ganancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACION.

2.11 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto corriente

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, y resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

El impuesto a la ganancia es impuesto corriente.

2.12 CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por acciones ordinarias y nominales y se descompone de la siguiente manera:

Accionistas	Capital Social	Participacion
Cargua Sánchez Pedro	400.00	50%
Núñez Jara Mario Andres	200.00	25%
Lopez Arias Maria Ester	200.00	25%
Total	800.00	100 %

2.13 RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

2.14 CLASIFICACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera está presentado por su clasificación en corriente y no corriente. Como corriente se clasifican todos aquellos activos y pasivos que tienen vencimientos iguales o inferiores a doce meses y como no corriente se clasifican todos aquellos activos y pasivos que tienen vencimientos mayores a doce meses.

2.15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo con la NIC 18, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultado integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACION.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos, la constancia de que los bienes se entregaron a los clientes es la factura.

2.16 COSTO Y GASTOS

Los costos se reconocen cuando se transfieren los bienes y los gastos se reconocen sobre la base del acumulado o devengado, independiente del pago.

2.17 PRESENTACION DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El Estado de Resultado Integral se presenta en un solo estado y por la función del gasto.

2.18 PROVISIONES

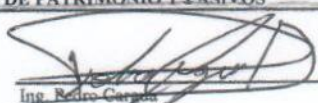
La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades nacidas de indemnizaciones u obligaciones, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

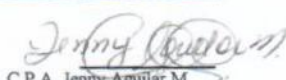
2.19 HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores ocurridos entre la fecha de los estados financieros y su aprobación.

PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA BAJO NIIF
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

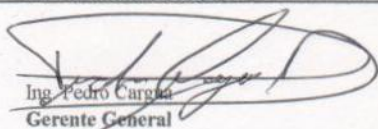
CUENTAS	NOTA	31/12/2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	1,734.99
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS		
CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES RELACIONADAS Y CORRIENTES		
PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS	NOTA 6	61,984.58
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 5	780.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 7	899.59
TOTAL DE ACTIVOS DISTINTOS DE LOS ACTIVOS O GRUPOS DE ACTIVOS CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA		65,399.16
ACTIVOS NO CORRIENTES O GRUPOS DE ACTIVOS CLASIFICADOS PARA LA VENTA		
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		65,399.16
ACTIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS POR COBRAR A ENTIDADES, NO CORRIENTE		-
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
SUPER AVIT POR REVALORIZACION		
DEPRECIACIONES		
ACTIVOS DIFERIDOS		
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		-
TOTAL DE ACTIVOS		65,399.16
PATRIMONIO Y PASIVOS		
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
xx CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 8	6,223.96
CTA POR PAGAR CLIENTE -ANTIPO		-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	1,159.62
PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	NOTA 11	1,584.61
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES DISTINTOS DE LOS PASIVOS INCLUIDOS EN GRUPOS DE ACTIVOS PARA SU DISPOSICION CLASIFICADOS COMO MANTENIDOS PARA LA VENTA		8,968.19
PASIVOS NO CORRIENTES		
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS, NO CORRIENTES	NOTA 12	55,630.97
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO		
JUBILACION PATRONAL		
BONIFICACION POR DESAHUCIO		
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		55,630.97
TOTAL PASIVOS		64,599.16
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		800.00
CAPITAL EN TRAMITE		
RESERVA LEGAL		
REVALORIZACION DE ACTIVOS		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
RESUTADOS DE EJERCICIO ACTUAL		(0.00)
TOTAL PATRIMONIO		800.00
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		65,399.16

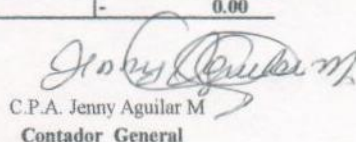

Ing. Pedro Cargua
Gerente General


C.P.A. Jenny Aguilar M.
Contador General

PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL BAJO NIIF
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	31/12/2018
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS PROD. TERMINADO	17,242.00
VENTA MATERIA PRIMA	
INGRESOS VARIOS	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17,242.00
COSTO DE VENTA	
UTILIDAD BRUTA	17,242.00
OTROS INGRESOS POR	
INGRESOS VARIOS	
TOTAL OTROS INGRESOS	0.00
GASTOS	
COSTOS VARIABLES DE VENTAS	
GASTOS VARIABLES Y FIJOS	16,753.34
SUELDO	6,309.09
APORTE PATRONAL	800.49
DECIMO TERCERO	525.76
DECIMO CUARTO	420.31
VACACIONES	262.88
HONORARIOS	333.33
ARRIENDO	10,177.53
GASTOS ADM LOCAL	3,556.17
PATENTE	10.00
SUMINISTRO DE OFICNA	446.86
SUMINISTRO DE LIMPIEZA	197.54
ALIMENTACION	150.25
ALIMENTO PARA GIRO NEGOCIO	412.74
SERVICIOS BASICOS (AGUA LUZ, TELEF. INTERN)	821.37
PUBLICIDAD	170.00
INSTALACION SISTEMA	150.00
Amortizacion de Capital social	20.00
(-) CRUCE DE VALORES A CTA ACTIVO	(8,010.98)
TOTAL GASTO	16,753.34
OTROSGREGOS POR	
COMISION BANCARIAS	488.66
GLOSA IESS	
TOTAL OTROS EGRESOS	488.66
AJUSTES POR NIIF	
PERDIDAS POR DESVALORIZACION DE INVENTARIO	
AJUSTES ACTIVOS DIFERIDOS NIIF	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	
PROVISION JUBILACION PATRONAL NO DEDUCIBLE	
PROVISION BONIFICACION POR DESAHUCIO	
TOTAL AJUSTES POR NIIF	0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(0.00)
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	
UTILIDAD GRAVABLE	-
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	-
UTILIDAD EN OPERACIONES CONTINUADAS	-
OPERACIONES DISCONTINUADAS	
INGRESOS EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	
GASTOS EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	
UTILIDAD EN OPERACIONES DISCONTINUADAS	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	
OTRO RESULTADO INTEGRAL	
COMPONENTE DE OTRO RESULTADO INTEGRAL	
GANANCIA POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	
OTRO RESULTADO INTEGRAL	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DE AÑO	- 0.00
NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION	800.00
GANANCIA POR ACCION	- 0.00


Ing. Pedro Cargua
Gerente General


C.P.A. Jenny Aguilar M.
Contador General

CONCILIACION FLUJO

EFFECTIVO

1. EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES Y OTROS

(a) Ventas, netas		17,242.00
(b) Cuentas por Cobrar		
(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	0.00	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
(=) Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	0.00	0.00
(c) Efectivo recibido de clientes y otros		17,242.00

2. EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES, EMPLEADOS Y OTROS

2.1 Efectivo pagado a proveedores

(a) Costo de ventas		-
(b) Inventarios		
(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	0.00	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
(=) Aumento (disminución) de inventarios	0.00	0.00
(c) Aumento(disminución) en cuentas por pagar		6,223.96
(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	6,223.96	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
(=) Aumento (disminución) en cuentas por pagar	6,223.96	
(d) Total efectivo pagado a proveedores		6,223.96
(e) Efectivo pagados en gastos		
Gastos de administración y ventas según libros	16,753.34	
(-) Provisión de cuentas incobrables		
(-) Provisión por obsolescencia de inventarios		
(-) Amortización de otros activos	-20.00	
(-) Depreciación de propiedades plantas y equipos	0.00	
(-) Pérdida en venta de activos fijos		
(-) Amortización activos intangibles		
(-) Provisiones garantías		
(-) Provisión para jubilación patronal y desahucio		
(-) Provisión Beneficios empleados	-1,147.13	
Efectivo pagado en gastos de administración y ventas	15,586.21	-15,586.21
(f) Pagos en gastos anticipados		
(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	8,010.98	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
Aumento (disminución) en pagos anticipados	8,010.98	-8,010.98
(g) Beneficios Participacion a Trabajadores		
(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	0.00	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
Aumento (disminución) en beneficios a empleados corto	0.00	0.00
(j) Total efectivo pagado a empleados y otros.		-23,597.19
(k) TOTAL EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES, EMPLEADOS Y OTROS		-17,373.23

4. IMPUESTOS PAGADOS

(+) Saldo al 30 de Diciembre del 2018	1,159.62	
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017	0.00	
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar	1,159.62	1,159.62

5. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Saldo al 31 de Diciembre del 2018	0.00	
(+) compras de propiedades, plantas y equipos	0.00	0.00
(+) incremento por valuación	0.00	
(-) depreciación de propiedades, plantas y equipos	0.00	

PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

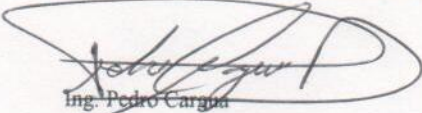
Efectivo recibido de clientes y otros	17,242.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(17,373.23)
Efectivo generado en las operaciones	(131.23)
Intereses pagados	
Impuestos pagados	(1,159.62)
Impuesto a las ganancias	(899.59)
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,268.06
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	77.62

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Disminución en inversiones	-
Compras de propiedades, plantas y equipos	
Venta de equipos	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de la deuda	
Aumento de Deuda	2,626.03
Aumento en efectivo del capital	
Aumento de Dividendo	
Pago de dividendo	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	2,626.03
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	2,703.65
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo	-
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2,703.65


Ing. Pedro Cargua
Gerente General


CPA JENNY AGUILAR MURILLO
Contadora General

(-) Valor en libros de la venta de propiedades, plantas y equipos
Saldo al 31 de Diciembre del 2017

0.00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(+) Saldo al 31 de Diciembre del 2018
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar

899.59

0.00

899.59

899.59

7. ACTIVOS POR DIFERIDOS

(+) Saldo al 31 de Diciembre del 2018
(-) Saldo al 31 de Diciembre del 2017
Aumento (Disminución) en impuestos por pagar

8,010.98

0.00

8,010.98

8,010.98

(c) Aumento(disminución) en cuentas por pagar largo plazo

Ing. Pedro Cargua

Gerente General

C.P.A. Jenny Aguilar M

Contador General

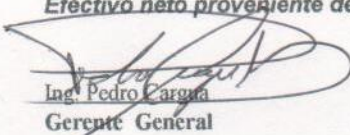
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

(Expresado en U.S.\$)

Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	0.00
Ajustes por:	
Provisión de cuentas incobrables	
Provisión por obsolescencia de inventarios	
Amortizaciones	20.00
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	
Pérdida en venta de activos fijos	
Amortización pérdida en cambio	
Impuesto a la renta	
Participación de trabajadores	
Provisión de intereses	
Provisiones por garantías	
Provisión jubilación patronal	
	20.00

**Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el
capital de trabajo**

Aumento en cuentas por cobrar	0.00
Aumento en Otras cuentas por cobrar	0.00
Aumento en inventarios	
Aumento en pagos y gastos anticipados	-8,010.98
Disminución en cuentas por pagar proveedores	6,223.96
Anticipo a cliente	
Prestamos por pagar	
Intereses pagados	
Disminución en impuestos por pagar	1,159.62
Disminución en obligaciones sociales por pagar	1,584.61
Otros	-899.59
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	77.62


Ing. Pedro Cargua
Gerente General


CPA JENNY AGUILAR MURILLO
Contadora General

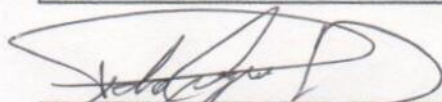
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 3

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
CAJA GENERAL		
CAJA CHICA		0.00
		0.00
BANCO NACIONALES		
BANCO PICHINCHA		2,703.65
TOTAL BANCOS NACIONALES		2,703.65
TOTALES		2,703.65


Ing. Pedro Cargua
Gerente General


CPA. Jenny Aguilar Murillo
Contador General

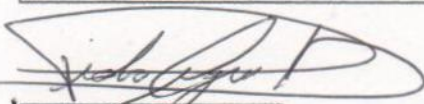
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 5

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
ACTIVO DIFERIDO CAPITAL SOCIAL		800.00
(-) Amortizacion de Activo Diferido		(20.00)
TOTAL		780.00



Ing. Pedro Cargua
Gerente General



CPA. Jenny Aguilar
Contador General

NOTA 6

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

[Signature]

~~Ing. Pedro Cargua~~
Gerente General

Jenny Cooper n

CPA. Jenny Aguilar
Contador General

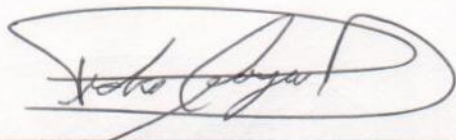
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 7

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA CREDITO FISCAL		757.50
RETENCION IVA		
RETENCION EN LA FUENTE		142.09
TOTAL		899.59



Ing. Pedro Cargua

Gerente General



CPA. Jenny Aguilar

Contador General

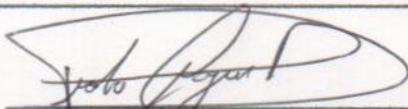
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 8

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS		
CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
PROVEEDORES NACIONALES DE BIENES		6,085.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		138.92
TOTALES		6,223.96
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
ANTICIPO DE CLIENTES		
TOTAL		
TOTAL		0.00
TOTALES		6,223.96



Ing. Pedro Cargua
Gerente General



CPA. Jenny Aguilar
Contador General

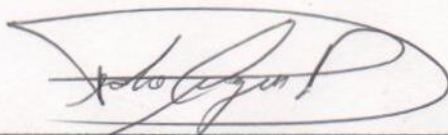
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 9

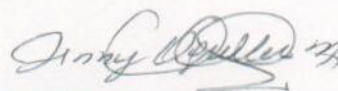
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION EN LA FUENTE		
IMPUESTO A LA RENTA TRABAJADORES		
RETENCION IVA 30%		1.67
RETENCION IVA 70%		23.35
RETENCION IVA 100%		26.66
COMPRA LOCALES DE BIENES		1.05
SERVICIO DE TRANSPORTE		
SEGUROS Y REASEGUROS		
ARRENDAMIENTO BIENES INM. PERS. NAT.		1005.78
SERVICIO M.OBRA		
SERVICIO ENTRE COMPAÑIAS		
PROVISION IMPUESTO A LA RENTA		
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		22.22
HONORARIOS PREVALECE EL INTELECTO 8%		
OTRAS RET. APLICABLES 1%		
OTRAS RET. APLICABLES 2%		78.89
OTRAS RET. APLICABLES 8%		
TOTAL		1,159.62



Ing. Pedro Cargua
Gerente General



CPA. Jenny Aguilar
Contador General

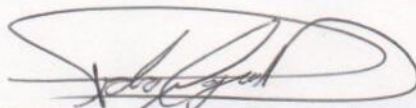
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 12

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

CUENTAS	NOTA	31/12/2018
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		
DEC. TERCERO SUELDO		429.51
BONO ESCOLAR		502.87
BONI COMPLET		
VACACIONES		214.75
APORTE PATRONA		219.99
APORTE PERSONA		186.45
IECE -SECAP- ADICIONAL PARCIAL		31.04
FONDO RESERVA		
PRESTAMO QUIROGRAFIO		
PRESTAMO HIPOTECARIO		
TOTAL		1,584.61



Ing. Pedro Cargua
Gerente General



CPA. Jenny Aguilar
Contador General

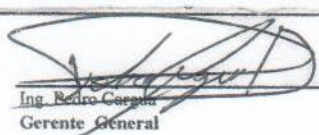
PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.

NOTA 8

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

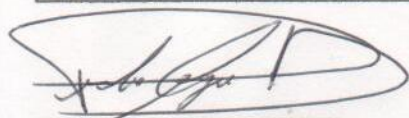
Cuentas	Nota	31/12/2018
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes		
Cuentas por pagar locales		
Accionistas		1,657.37
CTA por pagar accionistas		53,973.60
Totales		55,630.97
TOTAL		
TOTAL		0.00
TOTALES		55,630.97


Ing. Pedro Corraza
Gerente General


CPA. Jenny Aguilar
Contador General

PLAY & LEARN LEARNCOM S.A.**Detalle de Ventas****Al 31 de Diciembre del 2018**

Mes	Ventas		
	Mensual		Acumulado
Enero			0.00
Febrero			0.00
Marzo			0.00
Abril			0.00
Mayo			0.00
Junio			0.00
Julio			0.00
Agosto			0.00
Septiembre			0.00
Octubre	4,500.50		4,500.50
Noviembre	6,942.75		11,443.25
Diciembre	5,798.75		17,242.00



Sr. Pedro Cargua
Gerente General



CPA. Jenny Aguilar
Contador General