

AECOPUMA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en dólares americanos

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 – 2018

**AECOPUMA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2018**

CODIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11	6.622,91	2.473,28
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	12	36.288,24	46.725,70
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13	29.000,00	29.000,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	3.235,98	1.631,62
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15-16	93.707,80	88.752,76
	TOTAL ACTIVO		168.854,93	168.583,36
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	(2.017,28)	(2.424,30)
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	(3.285,17)	(3.527,36)
	PASIVOS LARGO PLAZO		-	-
	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-
	PATRIMONIO		-	-
	CAPITAL	19	(400,00)	(400,00)
	RESERVAS	20-21	(8.539,12)	(8.870,61)
	RESULTADOS ACUMULADOS	22	(151.298,43)	(154.281,87)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	(3.314,93)	920,78
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		(168.854,93)	(168.583,36)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 – 2018

AECOPUMA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 – 2018

CODIGO	CUENTA	NOTA	2017	2018
	INGRESOS			
	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	24	(43.879,91)	(46.983,24)
	OTROS INGRESOS	25	(484,47)	(1.033,97)
	COSTOS Y GASTOS			
	GASTOS DE COMERCIALIZACION	26	31.182,86	39.762,91
	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	27	8.187,04	9.137,86
	GASTOS FINANCIEROS	28	54,56	37,22
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(4.939,92)	920,78
	15% PARTICIPACION		740,99	-
	IMPUESTO A LA RENTA		884,00	-
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(3.314,93)	920,78

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO POR EL PERÍODO
TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

AECOPUMA CIA. LTDA.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
	AÑO 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	(4.149,63)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4.149,63)
Clases de cobros por actividades de operación	39.184,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	48.017,21
Otros cobros por actividades de operación	(8.833,10)
Clases de pagos por actividades de operación	(43.333,74)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(43.982,95)
Pagos a y por cuenta de los empleados	688,93
Otros pagos por actividades de operación	(39,72)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(4.149,63)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.622,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.473,28
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(920,78)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4.955,04
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4.955,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(8.183,89)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10.437,46)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(959,66)
(Incremento) disminución en otros activos	1.823,03
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	407,02
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(42,15)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(0,59)
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.025,92
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(4.149,63)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2018

AECOPUMA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400,00	5.786,72	3.083,89	158.268,68	(5.276,73)	1.289,92	(920,78)	162.631,70
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5.455,23	3.083,89	155.285,24	(5.276,73)	1.289,92	-	160.237,55
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	5.455,23	3.083,89	155.285,24	(5.276,73)	1.289,92	-	160.237,55
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	331,49	-	2.983,44	-	-	(920,78)	2.394,15
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios a detallar		331,49		2.983,44			-	3.314,93
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-		-	-	-	-	(920,78)	(920,78)

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA

Nombre de la entidad:

AECOPUMA CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:

1891731260001

Domicilio de la entidad

Av. Bolivariana 747 y Isidro Viteri, Ambato, Tungurahua

Objeto social:

Actividades de asesoramiento y gestión combinados

Forma legal de la entidad

Responsabilidad Limitada

País de incorporación

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 400.00

Valor por Acción:

\$ 1.00

Memoria Corporativa:

AECOPUMA CÍA. LTDA. es una empresa constituida en Marzo 06 del 2009, dedicada al asesoramiento empresarial y gestión de negocios combinados, logrando un fuerte crecimiento durante este último año.

Debido al desarrollo de diferentes empresas comercializadoras de la zona, actualmente y consciente del crecimiento del mercado de asesoramiento y gestión de negocios hemos decidido ampliar nuestro giro a fin de continuar entregando servicios de calidad en la Región.

El año 2010 ha transcurrido en condiciones de alti bajos con relación a lo social, económico, político afectando al sector productivo e industrial ya que no existía estabilidad ni reglas claras por parte del régimen de turno.

Pese a lo señalado se ha tratado de mantener un espíritu de lucha en por defender los intereses de la empresa, tomando los correctivos necesarios ante los riesgos que conlleva un mercado tan volátil e imprescindible.

En el año 2010 nos hemos dedicado a la organización y búsqueda de un local y personal idóneo con los que podamos brindar a nuestros clientes un servicio de calidad, adicional nos hemos enfocado a una investigación de mercado con el fin de conseguir nuevos clientes.

6. BASE DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la *junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.*

6.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno Económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto, los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA

LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012. Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus

estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

8. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía presenta las siguientes políticas contables aplicadas en el año de transición (2011) y se muestran a continuación.

8.1 Operaciones

La compañía tiene como objeto principal actividades de asesoramiento y gestión.

8.2 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

8.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

8.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

En el periodo que se informa la compañía presenta una cartera muy sana por lo que no es necesario realizar ninguna provisión o ajustes por incobrabilidad.

8.5 Activos por Impuestos Corrientes

La compañía reconocerá como un activo por impuestos corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal.

8.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

La depreciación es calculada en base al % de vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Políticas Contables Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	%Vida Útil
VEHICULOS	10%	20%
EQUIPO DE OFICINA	40%	10%
EQUIPO DE COMPUTO	10%	33%
MUEBLES Y ENSERES	10%	10%
EDIFICIOS	10%	5%

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es

necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

8.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

8.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

8.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

8.9. Beneficios a los empleados

8.9.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

En el periodo que se informa los estudios fueron realizados y cuando se consideren necesarios los registros y de acuerdo a la normativa establecida, se reconoce como gastos no deducibles los ajustes emitidos por el estudio del actuario.

8.10 Capital social.

Es conformado por los aportes los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

8.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por la prestación de los servicios de acuerdo al giro del negocio de la compañía.

8.11.1 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios de acuerdo al giro del negocio se reconocen en el estado de resultados.

8.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

8.12.1 Gastos de Administración y Comercialización

Los gastos de Administración y Comercialización o de Red corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal del negocio.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas.

Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

9.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

10. EVOLUCIÓN DE LA CONVERSIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplico la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes que no pudieron ser realizados en el periodo anterior, y que sirvieron de base a la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

Los ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de las NIIF PYMES son:

10. 1 Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros.

(Sección 11.21) Se reconoció según evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar de entidades que se encontraban en proceso de cobro y otras que se encontraban en liquidación, el importe de estas cuentas se redujo mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros.

10. 2 Ajustes Propiedad, Planta y Equipo

(Sección 17.22) La compañía ha seleccionado el método de depreciación lineal que refleja el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

ACTIVO CORRIENTE

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de este rubro a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.622,91	2.473,28
Caja Chica	42,30	50,00
Banco Internacional	6.580,61	2.423,28

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (RELACIONADOS)

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	36.288,24	46.725,70
Clientes	10.288,24	20.725,70
Cuentas por cobrar	26.000,00	26.000,00

13. OTROS ANTICIPOS

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
OTROS ANTICIPOS	29.000,00	29.000,00
Anticipo varios proveedores	29.000,00	29.000,00

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.235,98	1.631,62
12% Crédito Tributario	-	(543,40)
Retención IVA	177,60	-
Retención Fuente	778,57	1.718,24
Seguros Prepagados	2.279,81	456,78

ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

15. NO DEPRECIABLES

Se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
NO DEPRECIABLES	46.000,00	46.000,00
Terrenos	46.000,00	46.000,00

16. DEPRECIABLES

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
DEPRECIABLES	47.707,80	42.752,76
Edificios	64.811,05	64.811,05
(-) Deprec. Acum. Edificios	(22.336,96)	(25.577,56)
Equipos de Oficina	1.433,04	1.433,04
(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	(573,22)	(716,50)
Muebles y Enseres	14.904,02	14.904,02
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(10.667,87)	(12.158,27)
Equipos de Computación	811,09	811,09
(-) Dep. Acum Equipos de Computación	(673,35)	(754,11)

PASIVOS CORRIENTES:

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(2.017,28)	(2.424,30)
Proveedores	(2.017,28)	(2.424,30)

18. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(3.285,17)	(3.527,36)
Décimo Tercer Sueldo	(74,96)	(71,86)
Décimo Cuarto Sueldo	(171,13)	(171,21)
1% Transferencia de Bienes	(25,34)	-
2% Aplicables	(1,50)	(0,70)

2% Predomina la mano de Obra	(0,76)	-
1% Seguros y Reaseguros	(2,28)	-
30% Retención IVA	(10,96)	-
70% Retención IVA	(2,01)	-
Aportes Individuales IESS por Pagar	(85,83)	(86,89)
Aportes Patronales IESS por Pagar	(110,35)	(111,72)
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(740,99)	-
Jubilación Patronal	(1.661,01)	(1.661,01)
Desahucio	(398,05)	(398,05)
Varios por Pagar	-	(1.025,92)

19. CAPITAL SUSCRITO

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
CAPITAL SOCIAL	(400,00)	(400,00)
Herdoiza Naranjo Anabelle	(1,00)	(1,00)
Herdoiza Naranjo Francisco	(399,00)	(399,00)

20. RESERVA LEGAL

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
RESERVA LEGAL	(5.455,23)	(5.786,72)
Reserva Legal	(5.455,23)	(5.786,72)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal.
Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

21. OTRAS RESERVAS

Los rubros que conforman se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
OTRAS RESERVAS	(3.083,89)	(3.083,89)
Reservas Facultativa y Estatutaria	(3.083,89)	(3.083,89)

22. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
RESULTADOS ACUMULADOS	(151.298,43)	(154.281,87)

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(158.136,75)	(154.281,87)
Utilidad de Ejercicios Anteriores	(155.285,24)	(158.268,68)
Pérdida de Ejercicios Anteriores	5.276,73	5.276,73
Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(896,63)	(896,63)
Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	(393,29)	(393,29)

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.314,93)	920,78
Utilidad del Ejercicio/Pérdida del Ejercicio	(3.314,93)	920,78

INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

24. SERVICIOS CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios acorde al objeto social de la compañía en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS	(43.879,91)	(46.983,24)
INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(43.879,91)	(46.983,24)

25. OTROS INGRESOS:

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
OTROS INGRESOS	(484,47)	(1.033,97)
Otros ingresos	(0,12)	-
Otros Ingresos Exentos	(484,35)	(1.033,97)

Los Ingresos Exentos corresponden a cheques que ya ha pasado más de trece meses y no fueron cobrados, y se decidió dar de baja los mismos.

COSTOS Y GASTOS

26. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
GASTOS DE COMERCIALIZACION RED APOYO	31.182,86	39.762,91
Sueldos y Salarios	10.898,88	11.033,76
Aportes Patronal	1324,2	1340,64
Décimo Tercer Sueldo	907,52	915,44
Décimo Cuarto Sueldo	750,00	772,08
Fondos de Reserva	908,16	919,44
Jubilación y Desahucio	473,04	-
Combustibles y Lubricantes	34,82	125,64
Mantenimiento Oficina	-	57,41
Servicios Imprenta	-	46,42
Incentivos	-	271,07

Bienestar Personal	347,28	91,91
Reparaciones	1.168,59	1.347,33
Agasajos	-	106,20
Seguros y Reaseguros	148,39	2.633,15
Teléfono e Internet	377,88	349,90
Honorarios Profesionales	150,00	80,00
Red Varios	163,63	6,12
Permisos, Impuestos y Contribuciones	760,75	318,09
Asesoramiento red apoyo total	12.769,72	19.348,31

27. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	8.187,04	9.137,86
Reparación y Mantenimiento	11,50	772,90
Depreciaciones	4.948,31	4.955,04
No deducibles	230,94	334,38
Seguros y Reaseguros	410,31	-
Permisos, Impuestos y Contribuciones	124,39	587,39
Mantenimiento Edificios	2.461,59	2.488,15

28. GASTOS FINANCIEROS

Lo que se detalla a continuación:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
GASTOS FINANCIEROS	54,56	37,22
Gastos financieros generales bancarios	54,56	37,22

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Ing. Karol Pacheco

CONTADORA