

## **RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.**

### **Notas contables a Estados Financieros**

Por el período que termina el 31 de diciembre de 2018.

### **CONTENIDO**

	Pag.
Historia de la empresa	2
Declaración de cumplimiento	2
Bases de preparación	3
Políticas contables significativas	4-7
Adopción Por Primera Vez De Las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF)	8
Estimaciones y Juicios Contables Críticos	9
Aprobación de los Estados Financieros	10-11

## **RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA. LTDA.**

### **Notas contables a Estados Financieros**

Por el período que termina el 31 de diciembre de 2018.

### **Historia de la empresa**

La compañía fue constituida en noviembre del 1999 e inscrita en el registro mercantil en enero del 2000 con el objetivo social del de recepción y entrega de correspondencia y paquetes. Durante este tiempo ha cumplido con los deberes legales pertinentes, encontrándose al momento al día con todas sus obligaciones laborales, tributarias, societarias.

### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

### **Bases de preparación**

Los estados financieros de Rapid Service de Gonzalo Apolo Cia. Ltda., comprenden: Balance General al 31 de diciembre del 2018, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

### **Políticas contables significativas**

#### **Activos**

#### **Activos Corrientes**

##### **1.-Efectivo y equivalentes de Efectivo**

*(Activo disponible: Caja, Bancos, Cheques por depositar)*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación financiera.

En el estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden el efectivo y equivalentes de efectivo son las englobadas en Caja y sus subcuentas y Bancos y sus subcuentas y clientes por depositar.

## 2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

*(Activo exigible; Clientes, cuentas por cobrar, anticipo empleados, anticipo proveedoras, impuesto a la renta corriente y años anteriores y créditos tributarios).*

Las cuentas comerciales por cobrar (clientes) y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables.

El reconocimiento inicial se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva en caso de tratarse de plazos sobre los establecidos como normales, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar (clientes) y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar se revelan en la Nota.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. De ser el caso, se presenta en dos cuentas separadas, una hasta el monto que el ente controlador tributario lo permite, y otra por el exceso de este. Este año se ha determinado que no hay un valor que deba deducirse.

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son las englobadas en el "activo exigible".

## **Activos no corrientes**

### 3. Propiedad, planta y equipo.

#### *i. Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo si es que tienen un valor superior a dos salarios mínimos vitales al año al que se refieren los Estados financieros (\$384 para el 2018, por lo tanto \$768).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo hasta que esté listo para operar.

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.



Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

*ii. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada 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, el saldo de la reserva de revaluación (en caso de haberla), es transferido directamente a utilidades retenidas.

En el estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo la denominación "Propiedad planta y equipo".

4. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes y los grupos para su disposición se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros es recuperable a través de una operación de venta y no mediante su uso continuo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo (o grupo de activos para su disposición) está disponible para la venta inmediata en su estado actual. La Gerencia debe comprometerse con la venta, la cual debería reconocerse como una venta finalizada dentro del período de un año desde la fecha de clasificación.

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta son calculados al menor del valor en libros y el valor de los activos menos los costos de ventas.

5.-Propiedades de la inversión

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente el costo, incluyendo los costos de la transacción razonable. Las ganancias no se registrarán pero las pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

La Compañía al finalizar el período 2018 no tiene propiedades en inversión.

6. Impuestos diferidos

*Medición en el momento del reconocimiento*

La compañía reconoce un activo (o pasivo) por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar (o pagar) en períodos futuros como resultado de transacciones o sucesos

pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos (y pasivos) de la Compañía en el estados de situación Financiera o Balance General y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, (y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de períodos anteriores..

## **Pasivos**

### **Pasivos corrientes**

#### **7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

*(Proveedores, otras Ctas. Y Doctos. Por pagar, dividendos por pagar, obligaciones tributarias, obligaciones con el IESS, obligaciones laborales, otras obligaciones L/P, anticipo de clientes).*

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.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera o Balance General, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **8. Préstamos**

*(Porción corriente obligaciones l/p exterior, préstamo socios, otras Ctas. Y dctos. Por pagar, préstamos por pagar).*

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

#### **9. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido en caso de haberlo.

##### *i. Impuestos corriente (I.R. por pagar)*



El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

*ii. Impuestos diferidos (Activos no corrientes. Impuestos)*

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

*iii. Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

10. Provisiones (provisiones laborales, provisiones no laborales)

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión. Se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

*i. Contratos Onerosos.*

Si la Compañía tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se esperan recibir del mismo.

*ii. Reestructuraciones*

La provisión para reestructuración debe incluir solo los desembolsos director que se deriven de la misma, los cuales comprenden los valores que se produzcan necesariamente por la reestructuración y que no estén asociados con las actividades que continúan en la Compañía.

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro: "provisiones laborales".

**11. Beneficios a empleados**

*i. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio*

*(Provisiones laborales L/P)*

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se registra con las valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales realizadas al final de cada período. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios y han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

*iii. Participación a trabajadores (Participación a trabajadores)*

Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables.

**Patrimonio**

**12. Capital Social**

El capital social autorizado consiste del valor de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**13. Aporte para futuras capitalizaciones**

Consiste de aportes en monetario o especies que los socios han aportado de común acuerdo, para que en un futuro sean incorporados al capital social, luego del proceso legal respectivo. De ser en monetario debe estar respaldado por el ingreso en caja, de



ser en especies con el peritaje adecuado. En todo caso debe constar en resolución de Junta.

#### 14. Reserva Legal

La ley de Compañías establece apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

#### 15. Resultado acumulado por adopción de las NIIF

La Superintendencia de Compañías resolvió que todos los efectos contables de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el período de transición deben manejarse en esta cuenta de Patrimonio. Los valores registrados en esta cuenta no pueden distribuirse como dividendo en efectivo, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

Puesto que la Compañía desde su inicio ha aplicado NIIF para PYMES, esto no es aplicable.

### **Ingresos, costos y gastos**

#### 16. Ingresos

##### *i. Reconocimiento de ingresos*

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

En el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro "ingresos".

#### 17. Costos y Gastos

Los costos y gastoso 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 período más cercano en el que se conocen, (en este punto podría haber problema con el ente de control tributario, ya que los anexos que se presentan al ente se basa en las fecha de factura , los cuales deben coincidir con los registros contables correspondientes).



El el Estado de Situación o Balance General las cuentas que comprenden este grupo están bajo el rubro "egresos".

### **Adopción por Primera Vez De Las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF)**

Mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de 4 de septiembre del mismo año, el Superintendente de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Posteriormente, mediante resolución No. ADM08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No.06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

Con fecha enero 27 del 2011, la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 dispuso en su artículo primero que para efectos del registro y preparación de estados financieros la Superintendencia califique como PYMES a las personas jurídicas que cumplan varias condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado);

todo esto considerando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición.

### **Estimaciones y Juicios Contables Críticos**

#### **Activo**

*Efectivo y equivalentes en efectivo:* Corresponde los valores líquidos disponibles que suman \$7.843 dólares.

*Clientes:* Está compuesto por cartera de ventas normales de la Compañía y se compone de la siguiente manera:

Total cartera:	\$131.366
----------------	-----------

*Propiedad, planta y equipo (PPE)* Se ha registrado al valor de compra, determinando valor residual para aquellos que tendrán, y una depreciación lineal que coincide con los mínimos según la legislación tributaria: para muebles y enseres, y maquinaria y equipos a 10 años que se estima adecuado. Equipos de cómputo a 3 años. Los edificios tienen un tiempo distinto de uso, pero se considera que con esta vida útil no tendrá un valor residual. Se hará de todas maneras evaluaciones periódicas durante la vida de los elementos de la propiedad planta y equipo para ajustar si fuera necesaria la vida útil estimada.

Una afección durante el período es el ajuste por la aplicación NIIF para PYMES por primera vez.

Propiedad planta y equipo neto, \$ 3.324.

### **Pasivo**

*Proveedores:* Está compuesto por cartera normal de la Compañía, pagadero hasta 30 días y se compone de la siguiente manera:

*Proveedores* \$38.068

*Otras Cuentas y Documentos por pagar:* De forma compuesta por obligaciones laborales, tributarias y a la seguridad social, por \$138.286.

*Provisiones laborales:* corresponde al décimo tercero y cuarto y participación laboral por el monto de \$27.186

*Los otros pasivos suman e valor de \$9.482.*

*Impuesto a la Renta (I.R) por pagar:* Según la conciliación tributaria del período, corresponde al 25% de impuesto a la renta o en su defecto se paga el impuesto mínimo menos las retenciones de acuerdo con la normativa tributaria.

### **Patrimonio**

#### *Capital Social*

El capital social autorizado consiste del valor de US\$ 1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

La Compañía al inicio del período tiene un Capital autorizado total de US\$16.400.

*Resultado del periodo 2018 fue una pérdida de \$-100.796.*

### **Ingresos y Gastos**



*Ingresos:* Además del detalle que se puede observar en el Estado de Resultados el cual muestra las ventas, por los servicios se encuentra lo siguiente:

*Ventas de por servicios es de \$794.550*

*Otros ingresos suman: \$1.479*

*Costos y Gastos operaciones:* Se clasifican según lo mostrado en el Estado de Resultados, asciende a \$896.825

### Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia general y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia los Estados Financieros consolidados serán aprobados por lo Junta Universal sin modificaciones.

**Sra. Ruth Aguilar E.**

M. 033511

Contador



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:

Dirección Comercial:

No. Expediente

RUC:

AÑO:

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
	301	302			303	30401	30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA META DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	CÓDIGO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	16400		0	1412.76		0	0	0	0	123616.93	0	0	0	0	0	0	0	-100796.1	40633.55	99		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	16400	0	0	1412.76	0	0	0	0	0	103582.25	0	0	0	0	0	0	20034.68	0	141429.69	9901		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	16400	P	P	1412.76	P	P	P	P	0	103582.25	0	0	0	P	D	D	20034.68	N	141429.69	990101		
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			0							0	990102		
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							0	990103		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20034.68	0	0	0	0	0	0	-20034.7	-100796.1	-100796.14	9902		
Aumento (disminución) de capital social	D																		0	990201		
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	0	990202		
Prima por emisión primaria de acciones			P																0	990203		
Dividendos																			0	990204		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										0							N		0	990205		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										20034.68							-20034.7		0	990206		
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				0	P	N	N												0	990207		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										P									0	990208		
Otros cambios (detalle)				D	D	D	D	P	0	0	D						D	D	0	990209		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	0	-100796.1	-100796.14	990210		



Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	96202.35	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	0	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>950401</b>		<b>D</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>-2114.03</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>9956.69</b>	<b>P</b>
	9507	7842.66	

## CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

### GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	-100,796.14	
----	-------------	--

#### AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	27581.89	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-5062.29	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

97	22519.6	
9701	27581.89	D
9702		D
9703		D
9704		N
9705	-5062.29	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709	0	D
9710		D
9711		D

#### CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-32423.12	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	5238.35	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-15980.71	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-29338.89	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	70770.06	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	0	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-18305.53	D

98	-20039.84	
9801	-32423.12	D
9802	5238.35	D
9803	-15980.71	D
9804	0	D
9805		D
9806	-29338.89	D
9807	70770.06	D
9808	0	D
9809	0	D
9810	-18305.53	D

### Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	-98,316.38	
------	------------	--

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,  
PÁRRAFO 16)

#### REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

CI / RUC:

#### CONTADOR

NOMBRE:

CI / RUC:



**RAZÓN SOCIAL:**

Dirección Comercial:

No. Expediente

RUC:

AÑO:

P  
N  
D

POSITIVO

NEGATIVO

POSITIVO O NEGATIVO (DU)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**
**INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,  
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO**
**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
95	-2114.03	
9501	-98316.38	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>762126.42</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	762126.42 P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-839057.76</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-400953.08 N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-438104.68 N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	N
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	-10309.61 N
Intereses recibidos	950106	0 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-12554.5 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1479.07 D

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

9502	0	
950201		P
950202		N
950203		N
950204		P
950205		N
950206		P
950207		N
950208		P
950209	0	N
950210		P
950211		N
950212		P
950213		N
950214		P
950215		N
950216		P
950217		N
950218		P
950219		P
950220		P
950221		D

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

9503	96202.35	
950301		P
950302		P
950303		N
950304	0	P
950305	0	N
950306		N
950307		P
950308	0	N