

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

SERVICIOS INTEGRADOS Y FRANQUICIAS INTERNACIONALES SALVARAMSO S.A. Es una empresa privada cuyo objetivo es cumplir con las actividades de asesoramiento a empresas en el Ecuador; constituida el 21 de Mayo del 2008.

NOTA 2.- RESUMENDE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

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

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

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

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades 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 presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.7. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida meses participación laboral se calcula el 25%.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. 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.

2.11. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad se servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	488.18	10,871.48
CAJA GENERAL	712.35	100.00
BANCOS	-224.17	10,771.48
BANCO PROAMERICA	3,196.33	10,701.57
BANCO PICHINCHA	0.00	0.00
BANCO BOLIVARIANO	346.79	48.92
BANCO INTERNACIONAL	-3,767.29	20.99

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	60,050.68	45,377.90
CLIENTES LOCALES	42,965.68	40,135.30
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	17,085.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	5,242.60

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,787.49	11,911.86
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	715.07	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	6,458.38	4,967.45
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4,610.02	6,944.41
ANTICIPO RETENCIÓN DE IVA	4.02	0.00

NOTA 7.-ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9,507.78	7,177.76
MUEBLES Y ENSERES	5,802.44	5,802.44
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,106.02	5,506.64
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,864.58	4,775.56
INSTALACIONES FRANQUICIA	0.00	957.33
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-6,164.36	-10,932.94
ACTIVOS FIJOS FRANQUICIA	899.10	1,068.73
MUEBLES Y ENSERES FRANQUICIA	242.42	242.42
EQUIPOS FRANQUICIA	271.33	440.96
MENAJE FRANQUICIA	385.35	385.35

NOTA 8.-MARCAS PATENTES Y FRANQUICIAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
MARCAS, PATENTES Y FRANQUICIAS	32,900.00	32,735.19
FRANQUICIA HELADOS ROSALIA SUAREZ	10,500.00	10,500.00
CHECK	22,400.00	22,235.19
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	-4,800.00	-11,347.04

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PROVEEDORES LOCALES	6,844.40	9,939.67

NOTA 10.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PROVISIONES	8,443.54	1,977.40
PROVISIONES DECIMO TERCER SUELDO	3,698.24	0.00
PROVISIONES DECIMO CUARTO	1,510.71	0.00
PROVISIONES VACACIONES	3,234.59	1,977.40

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

20106	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4,967.13	7,149.53
2010601	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,831.65	331.34
201060101	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	598.11	121.46
20106010109	312 - TRANSFERENCIA DE BIENES DE NATURALEZA CORPORAL	390.11	12.69
20106010113	322 - SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0.00	0.33
20106010120	344 - OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	207.87	108.44
201060103	IVA VENTAS	2,151.31	209.88
20106010301	IVA VENTAS 12% BIENES	0.00	209.88
20106010302	IVA VENTAS 12% SERVICIOS	2,151.31	0.00
2010603	CON EL IESE	1,385.70	2,280.17
201060301	APORTE IESE	1,087.56	1,097.71
201060302	FONDOS DE RESERVA	83.59	277.16
201060303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	214.55	324.32
201060304	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	0.00	580.98
2010604	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	749.78	4,538.02
201060401	DECIMO TERCER SUELDO	0.00	317.50
201060402	DECIMO CUATRO	0.00	1,313.33
201060403	PARTICIPACIÓN UTILIDADES	749.78	1,052.42
201060405	SUELDOS POR PAGAR	0.00	1,854.77

NOTA 12.- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
ANTICIPO CLIENTES	9,755.50	3,164.70
CLIENTES LOCALES	9,755.50	1,450.00
CLIENTES DEL EXTRANJERO	0.00	1,464.70
CLIENTES U BOLIVAR	0.00	250.00

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,000.00	5,089.51
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	0.00	2,500.00
JUAN CARLOS SOSA - CP	0.00	2,500.00
PRÉSTAMOS DE RELACIONADOS	8,000.00	0.00
CONVENIO POR PAGAR IESS	0.00	2,589.51

NOTA 14.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
PASIVOS NO CORRIENTES	29,790.17	15,833.77
PRESTAMO PRODUBANCO	4,680.36	13,106.51
PRESTAMO BOLIVARIANO	14,781.07	2,727.26

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, el Patrimonio de la empresa ascendió a US 3000,00 dólares y se compone como sigue:

Cuenta	2018	2019
CAPITAL	3,000.00	3,000.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3,000.00	3,000.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	32,840.00	30,070.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	32,840.00	30,070.00
RESERVAS	1,108.55	1,555.83
RESERVA LEGAL	1,108.55	1,555.83
RESULTADOS ACUMULADOS	8,589.85	11,572.53
GANACIAS ACUMULADAS	8,589.85	11,572.53
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,313.20	7,016.16
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3,313.20	7,016.16

NOTA 16.- VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
VENTA DE BIENES	15,392.86	5,059.59
VENTA DE BIENES 0% IVA	0.00	4,133.71
VENTA DE BIENES 12% IVA	15,392.86	925.88
PRESTACIÓN DE SERVICIOS BUSINESS DOCTOR	145,046.11	117,024.28
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	145,046.11	117,024.28
PRESTACIÓN DE SERVICIOS CREDIPYME	2,984.01	14,792.88
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 0% IVA	134.01	0.00
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	2,850.00	14,792.88
PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECUATUTOR - PRIME PROFESSIONALS	616.07	428.57
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	616.07	428.57
PRESTACIÓN DE SERVICIOS ECUASERVICIOS	13,700.00	23,074.49
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	13,700.00	23,074.49
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	58.30	0.89
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-175.36	-72.00
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	0.00	0.00
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	0.00	0.00
ARRIENDOS PORTETE	0.00	0.00
PRESTACION DE SERVICIOS CHECK	4,356.00	4,312.50
PRESTACIÓN DE SERVICIOS 12% IVA	4,356.00	4,312.50
VENTAS FRANQUICIA LATACUNGA	11,575.89	55,849.49
VENTAS LOCAL MALTERIA PLAZA	11,575.89	55,849.49

NOTA 16.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	50,968.52	5,241.98
COSTO LICENCIA SOFTWARE	15,817.60	5,241.98
COSTO DE VENTAS FRANQUICIA LATACUNGA	16,377.05	70,926.04
GIRAS ACADEMICAS MEXICO	5.76	580.52
GASTOS BANCARIOS GIRAS ACADEMICAS	18.23	1.50

NOTA 17.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
GASTOS OPERACIONALES	110,530.33	128,566.34
GASTO DE VENTAS	22,655.66	26,439.46
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	7,200.00	7,200.00
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	1,275.92	1,450.19
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	600.00	704.14

GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	375.92	393.96
GASTO VACACIONES	300.00	352.09
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6,301.02	6,347.70
GASTO APOORTE PATRONAL	5,701.26	4,811.59
GASTO FONDOS DE RESERVA	599.76	1,536.11
GASTO PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	40.00	3,277.10
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,222.45	1,168.91
GASTOS ALIMENTACIÓN	4,579.51	5,744.94
GASTOS SEGUROS Y REASEGUROS	1,172.32	0.00
GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	776.80	755.41
GASTOS PROPINA Y SERVICIOS	87.64	455.19
GASTOS CAPACITACIONES	0.00	40.02
GASTO ADMINISTRATIVOS	86,841.88	102,096.92
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	47,070.17	45,896.67
GASTO BONOS	790.00	1,553.77
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	0.00	23.34
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	8,557.42	8,305.10
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,522.65	4,108.93
GASTOS BANCARIOS	336.38	762.67
TELEFONOS	168.24	346.47
GASTOS DE INTERNET	771.43	694.89
MONITOREO Y SEGURIDAD	250.00	300.00
SUMINISTROS DE OFICINA	1,059.08	464.91
ADECUACIONES	522.44	2,605.88
GASTOS VARIOS	9,055.81	15,892.74
GASTO ARRIENDO DE OFICINA	400.00	83.64
GASTOS SERVICIOS LEGALES	50.00	543.96
GASTOS TELEFONIA MOVIL	981.86	722.42
MANTENIMIENTO VEHICULO	7,750.53	9,226.91
GASTOS MEMBRESÍAS	100.00	0.00
INTERESES PRESTAMOS	1,976.03	3,070.82
GASTO MANTENIMIENTO EQUIPOS	815.81	90.00
GASTO DEPRECIACIONES	4,287.53	4,768.58
GASTOS DE LIMPIEZA	376.50	1,295.00
GASTOS CONTRIBUCIONES VARIAS	0.00	698.05
INTERESES DE MORA	0.00	642.17
OTROS GASTOS CON IVA	8,859.29	7,692.22
OTROS GASTOS SIN IVA	1,489.58	292.48

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2019
GASTOS FINANCIEROS	1,032.79	29.96
GASTOS DE SEGUROS - PRESTAMOS	-	53.45

NOTA 19.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 20.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2019 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la Empresa no ha presentado eventos importantes dignos de mención.

JUAN CARLOS SOSA VILLAGUIRAN
GERENTE GENERAL

INÉS MOSQUERA
CONTADORA