

**SANDRA PALACIOS  
LANGUAGE SERVICES CIA  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA, con número de RUC 1792418445001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaria, Vigésimo Noveno del Cantón Quito por el Dr. Rodrigo Salgado Valdez el 24 de septiembre del año 2012.

Su objeto social, investigación y desarrollo en la lingüística y los idiomas.

Su oficina esta ubicada en la calle La Razón N37-140 y El Mercurio.

El capital suscrito es de USD \$600.00 divididas en 600 acciones de USD \$1.00 cada una, esta compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Accionistas</b>	<b>N.º de Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Capital</b>	<b>Porcentaje</b>
PALACIOS SANDRA ELIZABETH	420	1	420.00	70%
TRUJILLO ILLESCAS IRMA GUADALUPE	180	1	180.00	30%
<b>TOTAL</b>	<b>600,00</b>		<b>600,00</b>	<b>100%</b>

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2019 sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de Nombramiento</b>	<b>Periodo en Años</b>
PALACIOS SANDRA ELIZABETH	GERENTE GENERAL	02/07/2019	5
TRUJILLO ILLESCAS IRMA GUADALUPE	PRESIDENTE	02/07/2019	5

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, **SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasifico las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizo el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**D. Activos fijos y otros activos.**

***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla con las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

***Reconocimiento***

Todo bien adquirido no tendrá restricción.

***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo

**Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;

**SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica.
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertas por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

#### **4. CAJA – BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$308,80 de acuerdo al siguiente cuadro:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
1.1.01.01	CAJAS	200.00
1.1.01.02	BANCOS	108.80
<b>Total</b>		<b>308.80</b>



SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	AÑO 2019
1.1.02.01.	CLIENTES (MODULO)	12.943,31
<b>Total</b>		<b>12.943,31</b>

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

### 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2019 esta compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	13095,89
<b>Total</b>		<b>13095,89</b>

### 7. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2019 esta compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

Código	Cuentas	SALDO AL 31/12/2019
1.1.05.01.06	CREDITO TRIBUTARIO ADQUISICIONES	142,99
1.1.05.01.07	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	84,74
1.1.05.01.11	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	719,54
<b>Total</b>		<b>947,27</b>



SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre de 2019, la cuenta propiedad planta y equipo esta compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
1.2.01.07.01	COSTO EQUIPO DE OFICINA	220,16
1.2.01.07.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(99,04)
1.2.01.08	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	19.805,55
1.2.01.08.01	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	(14810,91)
1.2.01.08.04	COSTOS SOFTWARE PROGRAMAS	2236,00
1.2.01.08.05	(-) DEP. ACUM. SOFTWARE	(1065,15)
<b>Total</b>		<b>6286,61</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.01.03.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	8312,00
<b>Total</b>		<b>8312,00</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2019
2.2.04.01.01	ILLESCAS IRMA	3385,98
2.2.04.01.02	PALACIOS SANDRA	1747,32
<b>Total</b>		<b>5133,30</b>



### 11. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2019 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
2.1.07.02.03	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	616,17
<b>Total</b>		<b>616,17</b>

### 12. DEUDAS CON EL IEES Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
2.1.03.03.09	IEES APORTE PATRONAL	186,06
2.1.03.03.10	IEES APORTE PERSONAL	144,71
2.1.03.03.06	PRESTAMO QUIROGRAFARIO E HIPOTECARIO	194,16
<b>Total</b>		<b>524,93</b>

### 13. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 de diciembre 2019 son los siguientes:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
2.1.03.03.01	SUELDOS POR PAGAR	2201,27
2.1.03.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	56,75
2.1.03.03.05	VACACIONES POR PAGAR	187,26
<b>Total</b>		<b>2445,28</b>



**SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

---

#### **14. PATRIMONIO**

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>
	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
3.1.01.01.01	PALACIOS ILLESCAS SANDRA	420,00
3.1.01.01.02	ILLESCAS TRUJILLO IRMA GUADALUPE	180,00
3.2.01.01.	<b>APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	
3.2.01.01.	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	15000,00
3.3.01.01.	<b>RESERVAS</b>	
3.3.01.01.01	RESERVA LEGAL	7,25
3.5.01.01.	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	
3.5.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	2546,33
3.5.01.01.02	GANANCIAS ACUMULADAS 2017	107,22
3.5.01.01.03	GANANCIAS ACUMULADAS 2018	830,79
3.5.02.	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	
3.5.02.01.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	1085,10
3.6.	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
3.6.01.01.01	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>17.068,48</b>

#### **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



M.A. Sandra E. Palacios  
Gerente General



Ing. Eduardo Villacis  
Contador General