

ACEC CLUB ECUATORIANA DE CONDUCCION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

Constitución.- La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 30 de Enero del 2013 ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 27 de febrero del 2013, bajo el número de inscripción 687, repertorio 7038; bajo la Razón Social de Acec Club Ecuatoriana de Conducción Cía. Ltda.

Gobierno y Administración.- La Compañía se encuentra gobernada por la Junta General de Socios y es administrada por el Presidente y por el Gerente General.

Domicilio.- La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es en Distrito Metropolitano de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias o establecimientos administrados por un factor dentro o fuera del país.

Objeto Social.- Conforme consta en el literal a) del artículo cuarenta y tres del Reglamento de Escuelas de Capacitación de Conductores No Profesionales, el objeto social único de la Compañía es: La formación teórica y práctica de conductores no profesionales y la prestación de servicios de capacitación de los mismos.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La compañía cumple con su objeto social y los estados financieros han sido elaborados en dólares americanos.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.

A continuación se resumen las políticas y prácticas contables más significativas utilizadas en la preparación de Los Estados Financieros de la Compañía ACEC CLUB ECUATORIANA DE CONDUCCION CIA. LTDA. , de conformidad con la Norma

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES):

1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son revisados para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

3.- Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va a ser usada en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y sí
- d) El costo del activo puede ser valorado con fiabilidad

La depreciación se carga a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal, considerando un valor residual que es el equivalente al porcentaje de depreciación de cada grupo de activos fijos.

4.- Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de los Estados Financieros ACEC CIA. LTDA., revisa el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

5. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, y son clasificados de la siguiente forma:

. Activos financieros para negociación: Corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten.

. Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

. Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa.

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su valor razonable a la fecha de cada cierre.

6.- Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifican como corrientes, son aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de ese ciclo. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

7.- Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

8.- Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocerán sobre la base del método del interés efectivo y serán incluidos en los costos financieros.

9.- Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos clasificados como corrientes, son aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

10.- Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

11.- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios integrales, se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

12.- Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se

reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros.

13.- Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

14.- Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

REVELACION DE SALDOS DE BALANCE:

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se resume de la siguiente manera:

Caja General	335,50
Banco ProCredit	9,04
Banco Pichincha Cta. Integración de Capital	400,00
Banco Pichincha Cta.Cte. 2100149195	<u>18.249,23</u>
TOTAL USD	<u>18.993,77</u>

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 3.240.94** y corresponde a la facturación realizada pendiente de cobro.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Comprende los siguientes rubros:

Anticipos y Préstamos a Empleados	365.00
Anticipo Proveedores	8,192.32
Garantías Entregadas en Efectivo	1,900.00
Otras Cuentas por Cobrar	24.48
Total U.S.D.	<u>10,481.80</u>

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 corresponde al crédito tributario del impuesto a la renta, y está conformado por los siguientes valores:

Retenciones Impuesto Renta por Cobrar Año Corriente	94,74
Anticipo Impuesto a la Renta	48,96
TOTAL U.S.D.	<u>143,70</u>

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

Detalles	Costo	Depreciación Acumulada	Total
Muebles y Enseres	8,429.92	3,317.46	5,112.46
Equipo de Comp. Y Software	6,237.24	4,132.36	2,104.88
Vehículos	83,621.74	49,060.71	34,561.03
TOTAL U.S.D.	<u>98,288.90</u>	<u>56,510.53</u>	<u>41,778.37</u>

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Se compone de los siguientes rubros:

Ctas. x Cobrar Clientes y Otros N.R.	14.080,27
Cuentas por Liquidar	10.376,12
TOTAL U.S.D.	<u>24.456,39</u>

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 296.44** y corresponden al registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio del año 2018.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES N.R.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor neto de **U.S.D. 22.484.67** y corresponde a cuentas pendientes de pago a proveedores por la adquisición de bienes y servicios recibidos por la Compañía.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES.

Comprende los siguientes rubros:

Sueldos y Salarios por Pagar	7.694,08
I.V.A. Ventas por Pagar	1.332,73
Retenciones de I.V.A. por Pagar	1.005,33
Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	832,12
Otras Cuentas por Pagar	223,00
TOTAL U.S.D.	<u>11.087,26</u>

NOTA 13- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 3.700.89.**

NOTA 14- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 2.220.33.**

NOTA 15- OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Comprende los siguientes rubros:

Aporte Patronal por Pagar	439.83
Aporte Personal por Pagar	372.80
Contribuc.F.Capacid.C.C x Pagar	39.43
Fondos de Reserva por Pagar	181.61
TOTAL U.S.D.	<u>1,033.67</u>

NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende los siguientes rubros:

Decimo Tercer Sueldo x Pagar	261,60
Decimo Cuarto Sueldo x Pagar	1.125,83
Vacaciones x Pagar	<u>466,76</u>
TOTAL U.S.D.	<u>1.854,19</u>

NOTA 17- OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 111.10.**

NOTA 18- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta asciende al valor de **U.S.D. 36.384.32** y corresponde a préstamos indistintos efectuados por el socio Ing. Gonzalo Pallo a la Compañía.

NOTA 19.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social Suscrito y Pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende al valor de Cuatro Cientos Dólares (U.S \$ 400,00).

El desglose del saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

Socios	Valor	% Participación
Edgar Pallo Chipantasi	215,00	53,75
Segundo Pallo Buse	<u>185,00</u>	<u>46,25</u>
TOTAL U.S.D.	<u>400,00</u>	<u>100,00</u>

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

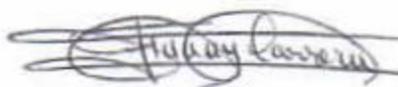
Los ingresos de la Compañía correspondiente al ejercicio económico 2018 ascienden a **U.S.D. 202.858.22** y los Costos y Gastos al valor de **U.S.D. 188.948.13** dando como resultado una Utilidad Bruta del Ejercicio de **U.S.D. 13.910.09.**

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS

La compañía no tiene juicios o reclamos legales que requieran ser revelados, además a la presentación de los balances indicados, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia requieran ser revelados.



Ing. Gonzalo Pallo Chipantasi
GERENTE GENERAL



Lic Fanny Carrera Iler
CONTADORA