

YOUTH AND CULTURE YOUCULT CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(PERIODO: 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014)

1. Antecedentes

La Compañía YOUTH AND CULTURE CIA. LTDA. es una compañía limitada cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la Av. Eloy Alfaro N34-142 y Fernando Ayarza, Edificio Messina Local Comercial 1, en esta ciudad de Quito, con expediente No. 173426 de la Superintendencia de Compañías, RUC 1792466210001 y cuya actividad económica es la promoción e intercambio educativo “Otro tipo de educación”.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB), Las normas internacionales de Contabilidad (NIC). Están presentados en dólares americanos como unidad monetaria que está vigente en el Ecuador.

3. Caja - Bancos

La compañía durante este período manejó una cuenta corriente en Banco del Pichincha, a través de la cual se realizaron una pequeña parte de los movimientos del giro del negocio. Registra la existencia de dinero en efectivo con el que cuenta la Compañía, disponible en forma inmediata y sin restricciones de tipo alguno.

El saldo reflejado en balances está conciliado con el estado de cuenta del banco al 11 de diciembre de 2014.

	<u>2014</u>
Bancos	\$516,48

4. Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

No se registran cuentas por cobrar de clientes, terceros, o socios, las cuentas por cobrar que se reflejan por el valor de \$1.387,02 son crédito tributario de IVA generado en el período.

	<u>2014</u>
Impuestos anticipados	\$1.387,10

5. Propiedad, Planta y Equipo

Está representado por los bienes Muebles (Muebles y enseres) que dispone la compañía las mismas que le sirven para su trabajo diario y el cumplimiento de sus objetivos, forma parte de su patrimonio fijo. Estos activos sufren depreciación

El método de depreciación por porcentaje y se aplican los años de vida útil reconocidos legalmente, cuya distribución se reflejará en forma detallada en un cuadro de estimación depreciable del activo.

	<u>2014</u>
Muebles y enseres	\$3.866,18
- Depreciación Acumulada	-\$(390,17)

6. Obligaciones por pagar corrientes

Durante este período se presenta una cuenta por pagar corriente por el valor de \$14.983,43 que hace referencia a las **obligaciones con los socios** por préstamos realizados por ellos, para cubrir los gastos generados por la actividad económica de la compañía, los cuales no generan intereses.

Existen otros valores pendientes de pago a otros acreedores como son los organismos de control del Ecuador, cuya liquidación de pago se lo realiza mes a mes por cuánto dichas provisiones se liquidan al siguiente período económico.

El rubro está conformado por: 2014

Cuentas y Documentos por pagar relacionadas locales	\$ 14.983,43
Con la administración tributaria	<u>\$77,0</u>
SUMAN	\$15.060,43

7. Patrimonio

El valor total de capital suscrito y pagado, corresponde el 99% al Sr. Juan Andrés Bonilla Sánchez y el restante 1% al Sr. Juan Carlos Bonilla Acosta

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIP	%
JUAN ANDRES BONILLA SÁNCHEZ	\$ 399,00	\$ 399,00	399	99%
JUAN CARLOS BONILLA ACOSTA	\$ 1,00	\$ 1,00	1	1%
SUMAN	\$ 400,00	\$ 400,00	400	100%

8. Ingresos - Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

La medición de los ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. Los ingresos resultantes por las ventas del periodo se consideran como tales a la prestación del servicio y la emisión de la respectiva factura de aceptación del servicio.

2014

Ventas \$1.271,60

9. Gastos de administración y ventas

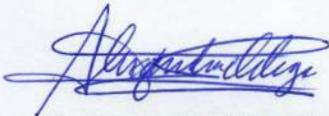
Los gastos se generan por promoción y publicidad, arriendo del local donde funciona la compañía, movilización y transporte, alimentación y refrigerios, honorarios profesionales, entre los mas representativos.

10. Gastos no deducibles

El valor que se refleja en el gasto no deducible hace mención a multas tributarias y compras que no cuentan con el respaldo de documentos autorizados por el SRI.

por tanto se ha procedido al registro contable según dicha normativa y a las exigencias de los entes de control como son el S. R. I (Servicio de Rentas Internas), I.E.S.S. (Instituto Ecuatoriano de seguridad Social), Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



Lcda. Alexandra Ortega Pavón

RUC: 1712417672001