

COMPAÑÍA ESPECIALIDADES CIENCIAS MATEMATICAS GAUSS S.A. ECMAGASA

Dirección: La Garzota Av. Manuel Jijon Solar 27 Ruc: 0992850639001 Teléfono: 046034149

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 EXPRESADO EN DOLARES DE E.E.U.A.

1.- OPERACIONES

La compañía se constituyó el 21 de febrero de 2014, como una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador con número de Ruc 0991382550001, con actividad principal es **ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA GENERAL DE NIVEL SECUNDARIO ELEMENTAL**

2.- MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de uso legal.

3.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIFF PARA PYMES.

La representación de los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas. Los Estados Financieros comprenden: Estado de situación financiera, Estado de Cambio de Patrimonio al 31 de diciembre del 2018, así como los Resultados de Situación Integral y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

4.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE LA CONTABILIDAD

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptables en la elaboración de Estados Financieros tal como requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC1).

5.- SEGMENTO DE LA OPERACIÓN

El valor de las ventas Locales con IVA de la Compañía por el año 2018 es:

VENTAS LOCALES \$ 7246.52

6.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre los Costos y Gastos de la Compañía se forman de acuerdo a la siguiente clasificación

2018	
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ -
compras netas	\$ 4.326,23
(-) Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ -
	\$ 4.326,23
Gastos	\$ 2.529,45
Total Costos y Gastos	\$ 6.855,68

7.- INSTRUMENTO FINANCIERO

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTE

CAJA	\$4.210,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES	\$69.995,20
DETERIORO ACUMULADO CUENTAS INCOBRABILIDAD	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$114,49
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	\$225,70
INVENTARIO	\$0,00
OTROS ACTIVOS	\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$74.545,54

ACTIVO NO CORRIENTE

TERRENOS	0
(-) DEPRECIACIÓN COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -
OTROS ACTIVOS	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ -
TOTAL ACTIVOS	\$0,00

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES	\$0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$58,63
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$30.004,10
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES,	\$ -
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$0,00
BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE	\$ -
OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$41.221,61
TOTAL PASIVOS	\$71.284,34

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	\$10.000,00
APORTE SOCIOS – ACCIONISTAS	\$55.000,00
RESERVA LEGAL	\$ -
UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	\$0,00
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	\$-62.129,64
PERDIDAS	\$ -
RESULTADOS NIFF	\$0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$390,84
TOTAL PATRIMONIO	\$3.261,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$74.545,54

8.- INFORMACIÓN A REVELAR

a.- Efectivo y Bancos

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y bancos se forman de la siguiente manera:

	AÑO2018	
CAJA		\$4210.15

b.- IMPUESTO A LA RENTA

Situación Fiscal

De acuerdo a las disposiciones legales, como la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las Declaraciones del Impuesto a la Renta de la Compañía dentro del plazo de los siete años, posterior contada a partir de la fecha de presentación del Impuesto a la Renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

c.- DETERMINACIÓN Y PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se determina sobre la base anual con cierre al 31 de diciembre con cierre de cada período fiscal, aplicando las utilidades de la compañía la tasa del impuesto a la renta.

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía se encuentra constituido por:

Diez mil acciones ordinarias y nominativas con valor de \$ UN DÓLAR cada una, totalmente pagadas.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>Nº DE ACCIONES</u>
MORENO MORAN NARCISA EUGENIA	3300
RODRIGUEZ MORENO JOSE ANTONIO	3300
RODRIGUEZ VILLAGOMEZ JOSE ANTONIO	3300
TOTAL	10000

10.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas, sin objeción el día 28 de marzo del 2019.

Ing Cpa. Janeth López
CONTADOR