

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO FISCAL 1 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FORMAR CENTRO DE CAPACITACION PROFESIONAL CIA. LTDA., es una compañía cuyo objeto social es el *"dedicarse a la enseñanza y capacitación de estudiantes y profesionales en el aprendizaje de idiomas; así como, también la realización de eventos, seminarios, talleres y más actos encaminados a la capacitación superior en temas de relevancia en los distintos campos del saber"*, supervisada por la SUPERINTENDENCIA DE CIAS., ubicada en Segundo Cueva Celi y Clodoveo Carrión.

Los movimientos económicos – financieros que giran alrededor de este objeto social constitutivo, han sido acoplados a un plan de cuentas propio de la empresa. El presente INFORME FINANCIERO presentado refleja los datos ingresados en el sistema informático y constatado de acuerdo a los documentos físicos que reposan en esta empresa. Para mayor comprensión se cambió de denominación algunas cuentas.

NOTA N° 1.- La cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** , la conforman subcuentas como son las de Bancos, caja general y caja chica.

NOTA N° 1.- La cuenta de **Inventarios**, es una en la que se está registrada como inventario las hojas membretadas y textos que se entregan a estudiantes, no existe otro inventario que registrar por la naturaleza de la empresa

NOTA N° 2.- La cuenta **CUENTAS POR COBRAR**, clientes no relacionados, no se maneja a nivel de la empresa ya que la misma presta servicios preparados y no presta crédito. Docentes y Administrativos, son cuentas o servicios que se prestan a los trabajadores en relación de dependencia, los mismos que se descuentan en rol. Generalmente es son por becas a sus representados.

NOTA N° 3.- **Activos por impuestos Corrientes**.- aquí registramos los créditos tributarios que al término del periodo fiscal se generaron, como son retenciones de impuesto a la renta, anticipo del impuesto a la renta, debemos hacer hincapié que en la conciliación tributaria, se podrá visualizar claramente este registro-

NOTA N° 4.- **Gastos Pagados por Anticipado**.- se registraron cuentas de como anticipos de sueldos a docentes y administrativos, arriendos anticipados.

NOTA N° 5. **Propiedades planta y Equipo**.- Estas partidas se miden al costo menos la depreciación acumulada. Se ha aplicado el método línea recta, atizándose las tasas nominales legales tanto para muebles y enseres, como equipos.

NOTA N° 6.- **Garantía de Arrendamiento**.- Las única cuenta de garantía es la de arrendamiento operativo, la misma que se mantiene desde que se firmó contrato de arrendamiento.

NOTA N° 7.- **Cuentas u documentos por Pagar Locales no relacionados**.- son cuentas que tendrán una vigencia de 30 días máxime, aquí se encuentran los de los proveedores de material de estudio, sueldos, beneficios sociales, obligaciones con la administración tributaria.

NOTA N° 8 .- **Capital Suscrito y Asignado.**- se mantiene ya que no ha existido incremento nominal alguno legal, manteniéndose en los \$ 400.00

NOTA N° 9.- **Reservas.**- Se mantienen conforme la norma establecida.

NOTA N° 10.- **Ingresos.**- Los ingresos registrados son los provenientes propios del objeto social en la prestación de servicios de enseñanza.

NOTA N° 11.- **Egresos.**- No ha existido egresos extraordinarios, únicamente los propios del giro del negocio como son gastos por beneficio de empleados, gastos de depreciaciones y otros como son gastos públicos, servicios privados, arrendamiento operativo, gastos de gestión, viaje, publicidad, impuestos, multas, intereses.

Es todo cuanto puedo informar,

Respetuosamente,



CA. Dolores Edith Vanegas Quiroz
RUC: 1102537097001
CONTADORA FORMAR. CIA. LTDA.