

GASTERDOCENS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2018

NOTA 1. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.

La sociedad **GASTERDOCENS SA**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 17 de septiembre del año 2014, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 23 de octubre del 2014 en el Registro Mercantil del mismo cantón.

El capital social al 31 de diciembre del 2018 está dividido en UN MIL ACCIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía se refiere a la prestación del servicio de enseñanza en el área gastronómica

El administrador responsable durante el ejercicio analizado es el **CHRISTIAN JAVIER GUERRA BUSTAMANTE** en su calidad de **GERENTE GENERAL**.

NOTA 2. BASES CONTABLES PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Tal y como lo determina el párrafo 3.3 de la Sección 3 de la NIIF para las PYMES, **GASTERDOCENS S.A.**, declara explícita y claramente que sus Estados Financieros, comprendidos estos por el Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas, han sido elaborados cumpliendo con todas las recomendaciones de la NIIF para las PYMES, en lo que ha sido aplicable a la realidad de información existente.

Base de acumulación. La contabilidad en la Entidad se lleva sobre la base de acumulación o devengo.

Efectivo y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Instrumentos financieros básicos. La entidad decide aplicar para sus Instrumentos Financieros Básicos las secciones 11 y 12 de la NIIF para las PYMES. Se miden al costo amortizado menos el deterioro.

Valuación de Inventarios. Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se miden al menor entre el costo y el precio de venta menos los gastos de venta.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo. Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Se tiene por hipótesis de registro que el bien esté relacionado en forma directa con la producción de ingresos.

Ingresos y Costos por Ventas. Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la prestación del servicio. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponden a los saldos de cuentas que la Entidad mantiene como dinero disponible:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
CAJA GENERAL EFECTIVO GASTERDOCENS	0,00	277,00
CAJA CHICA OTROS GASTOS	0,00	-51,10
BANCO PICHINCHA CTA CTE #2100090782	2.540,29	-1.791,64
CTA AHORROS MENAJE #2203247760	855,56	10.797,84
CTA AHORROS ACUMULACIÓN #2203322367	1.047,21	3.447,21
TOTAL	4.443,06	12.679,31

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La Entidad no cobra intereses por sus ventas a crédito. No se tienen cuentas por cobrar con vencimientos que superen el tiempo normal de crédito establecido por la Entidad en 30 días, por lo que no se detectan causales que puedan determinar deterioro. Las partidas contables que componen esta revelación son:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
CARTERA DE CLIENTES ANX 1	1.250,00	0,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 2016 ANX 2	10.385,57	2.686,19
CHEQUES DEVUELTOS	0,00	0,00
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES 2016 ANX 3	815,66	815,66
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS ANX 4	3.158,50	6.355,80
PRESTAMOS Y ANTICIPOS DE SUELDOS Saldo 2016	353,00	6.722,19
PRESTAMOS INTERNOS ANX 5	3.067,68	0,00
TOTAL	17.780,41	16.579,84

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al costo de la infraestructura física y de los equipos, maquinaria y Equipos de Computación.

Cuenta	Costo Histórico	Depreciacion	Residual
Saldo Inicial	65.550,28	-12.105,06	53.445,22
Reclasificación			0,00
Adquisiciones	44.270,36	-4.333,83	39.936,53
Saldo al 31 de diciembre de 2018	109.820,64	-16.438,89	93.381,75

NOTA 6. IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a retenciones en la fuente y anticipos pagados por impuesto a la renta

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
RETENCION FUENTE CLIENTES	1.665,76	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	133,26	0,00
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	66,48	0,00
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	0,00	644,21
TOTAL	1.865,50	644,21

NOTA 7. IMPUESTO A LA RENTA

Se acumulan las siguientes partidas contables:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
IMPUESTO A LA RENTA	1.714,64	1.065,96
SRI	15.939,68	15.386,94
TOTAL	17.654,32	16.452,90

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Se compone de las siguientes cuentas contables:

CUENTA	AÑO 2017	AÑO 2018
ROLES POR PAGAR	1.049,96	526,65
IESS POR PAGAR	1.713,39	1.753,31
DECIMO TERCER SUELDO	5.842,72	245,33
DECIMO CUARTO SUELDO	1.794,00	804,17
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%	2.808,50	4.675,10
TOTAL	13.208,57	8.004,56

NOTA 8. RESULTADOS

El ejercicio económico presenta los siguientes resultados

RESULTADOS

INGRESOS

CURSOS REGULARES	-169.882,71	-197.618,50
CURSOS CORTOS	-4.011,28	-3.183,64
OTROS INGRESOS	-2.147,54	-888,71
TOTAL INGRESOS	-176.041,53	-201.690,85

COSTOS Y GASTOS

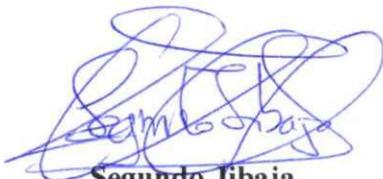
COSTOS CURSOS REGULARES	53.746,50	81.986,23
COSTO CURSOS CORTOS	1.463,80	949,43
COSTO EVENTOS	1.989,79	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	111.436,97	106.311,28
TOTAL COSTOS Y GASTOS	168.637,06	189.246,94

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-7.404,47	-12.443,91
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.110,67	1.866,59
25% IMPUESTO A LA RENTA	1.714,64	2.327,01
UTILIDAD NETA	-4.579,16	-8.250,31

NOTA 9. HECHOS SUBSECUENTES

Al cierre del ejercicio y antes de la publicación de los Estados Financieros no se han recibido noticias que hagan suponer variaciones significativas en las cifras reveladas.


Christian Guerra
GERENTE


Segundo Jibaja
CONTADOR