

“INSTITUTO TECNOLÓGICO DE CAPACITACIÓN DEL AUSTRO
SUQMACARE CIA.LTDA”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

SUQMACARE CIA.LTDA., fue constituida el 29 de octubre del 2015 en la ciudad de Cuenca y, en el 2018 la empresa dio inicios a sus actividades cumpliendo con su objetivo social para la que fue constituida “ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA QUE NO PUEDE ASIGNARSE A UN NIVEL DETERMINADO, INCLUYE LOS PROCESOS DE FORMACIÓN DOCENTE DE CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO”

NOTA 2. BASE LEGAL

La Compañía SUQMACARE CIA.LTDA.”, fue constituida el 29 de octubre del 2015 ante el Notario Público Sexto del Cantón Cuenca, con un capital de US \$400,00 e inscrita en el Registro Mercantil. El capital se descompone de la siguiente manera;

<u>SOCIOS</u>	<u>Suscripcion</u>	<u>Total</u>
MACANCELAERRAEZ MARIA SUSANA	200	200
SUQUISUPAMACANCELA RONNY ARTURO	200	200
TOTAL	400	400

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor Ronny Suquisupa, y como Gerente la Sra. Maria Macancela, por un período estatutario de dos años.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, Vehículos y Edificios la compañía se definió como política depreciar a porcentajes menores a los establecidos en la ley para los mismo se han tomado en cuenta algunas características y el uso que se viene dando a estos activos. Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Caja chicas -Cheques- Bancos	400.00
TOTAL	400.00

La compañía maneja la caja chica, general y caja cheques, las mismas que son cerradas y cuadradas semanalmente, es importante que se ponga atención en lo referente al manejo de comprobantes validos del SRI.

Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación, el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	76.45
TOTAL	76.45

El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía dividido en cuentas por cobrar, tarjetas de crédito, cheques,

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación, el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Anticipos a proveedores	1026.97
TOTAL	1026.97

La compañía gestiona para que estos anticipos sean legalizados con las facturas correspondientes para darle un destino correcto a estas cuentas, valores que deberán irse depurando en el ejercicio 2019.

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta, que una vez realizada la conciliación tributaria al momento de la declaración correspondiente del formulario 101 se refleja un crédito tributario a favor de la empresa.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Impuestos Corrientes	159.54
TOTAL	159.54

NOTA 8.- INVENTARIOS

La empresa no cuenta con un stop de inventario respecto al material necesario para el desarrollo de las actividades.

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La empresa no posee activos fijos a su nombre.

NOTA 10.- RESERVA LEGAL

Corresponde a la reserva legal contabilizada el 5% de la utilidad contable generada en los años 2015-2016-2017 y 2018.

A Continuación, se refleja los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2018.

Balances comparativos

INSTITUTO T. DE CAPACITACIÓN DEL AUSTRO SUQMACARE CIA.LTDA.		
RUC: '0190418820001		
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AI 31/12/2018		
Expresado en U.S.D.		
	2018	2017
ACTIVOS		
Caja y Equivalentes de Efectivo	400,00	-
Cuentas por Cobrar	76,45	-
Gastos prepagados (ANTICIPOS)	1.026,97	1026,97
Impuestos	-	
Propiedad, planta y equipo	-	
Depreciación acumulada	-	
TOTAL ACTIVOS	1.503,42	1.026,97
PASIVOS:		
Cuentas por pagar	-	
Oblig. por Benefi Empleados c/p		
ctas x Pgar Socios		
Oblig. Financieras a C/P		
Impuesto Diferido	87,73	
Otros pasivos Ant Clientes	71,81	
Obligaciones a largo Plazo Prestamo		
Otras Ctas x Pagar Prest L/p		
TOTAL PASIVOS	159,54	-
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital	400,00	400,00
Aporte de Socios		
Reserva Legal	44,55	-
Ganancia retenidas	899,33	626,97
TOTAL PATRIMONIO	1.343,88	1.026,97
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.503,42	1.026,97
	2018	2017
Ventas	1851,83	15
Ingresos por venta activos fijos	0	0
Costo de ventas	0	0
Gastos administración y ventas	1445,54	0
Gasto interés	0	0
Depreciación PPE	0	0
Impuesto a las ganancias	89,38	0
Utilidad del ejercicio	272,36	0

Flujo de Efectivo**Método Directo**

Efectivo recibido de clientes	1.775,38
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.286,00
Interés pagado	-
Impuesto pagado	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	489,38
Efectivo por compra de PPE	-
Efectivo por venta de PPE	-
Efectivo por prestamos c/p	-
Efectivo por inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Ctas x pagar financieros	-
aportes para futuras capitalizacines	-89,38
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-89,38
FLUJO DE EFECTIVO NETO	400,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al FINAL del período	400,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al INICIO del período	-
CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A CONCILIAR	400,00
Diferencia	-

Flujo de Efectivo**Método Indirecto**

Utilidades antes de impuestos	-
Ajustes de resultados:	
Depreciación de PPE	-
Ingresos por vta prop p y eq	-
Ajustes de activos y pasivos circulantes:	
Cuentas por Cobrar	-76,45
Inventario	-
Impuestos por recuperar	-
Ctas por pagar	87,73
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11,28
Efectivo por compra de PPE	-
Efectivo por venta de PPE	-
Efectivo por inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
aportes	-
ct x pa financiamiento	-89,38
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-89,38
FLUJO DE EFECTIVO NETO	-78,10
Efectivo y equivalentes de efectivo al FINAL del período	400,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al INICIO del período	-
CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A CONCILIAR	400,00
Diferencia	-