

“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>
MACANCELA ERRAEZ MARIA SUSANA	200	200
SUQUISUPA MACANCELA 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 2019</u>
Caja chicas -Cheques- Bancos	250
TOTAL	250.0

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.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2020. A continuación, el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Anticipos a proveedores	1060.95
TOTAL	1060.95

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 2020.

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores registran corresponden al crédito tributario del iva por concepto de retenciones y por adquisición.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Impuestos Corrientes	582.30
TOTAL	582.30

NOTA 7.- INVENTARIOS

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

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La empresa no posee activos fijos a su nombre.

NOTA 9.- RESERVA LEGAL

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

Con respecto al porcentaje que le corresponde de acuerdo al estatuto al año 2019 se contabilizara en el mes de abril del año 2020.

A Continuación, se refleja los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2019.

Balances comparativos

INSTITUTO T. DE CAPACITACIÓN DEL AUSTRO SUQMACARE CIA.LTDA.		
RUC: '0190418820001		
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
Al 31/12/2019		
Expresado en U.S.D.		
	2019	2018
ACTIVOS		
Caja y Equivalentes de Efectivo	250,00	400,00
Cuentas por Cobrar	-	76,45
Gastos prepagados (ANTICIPOS)	1.060,95	1.026,97
Impuestos	582,30	
Propiedad, planta y equipo	-	
Depreciación acumulada	-	
TOTAL ACTIVOS	1.893,25	1.503,42
PASIVOS:		
	-	
Cuentas por pagar		
Oblig. por Benefi Empledos c/p		
ctas x Pgar Socios		
Oblig. Financieras a C/P		
Impuesto Diferido	96,19	87,73
Otros pasivos Ant Clientes		71,81
Obligaciones a largo Plazo Prestamo		
Otras Ctas x Pagar Prest L/p		
TOTAL PASIVOS	96,19	159,54
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital	400,00	400,00
Aporte de Socios		
Reserva Legal	44,55	44,55
Ganancia retenidas	1.352,51	899,33
TOTAL PATRIMONIO	1.797,06	1.343,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.893,25	1.503,42
	2019	2018
Ventas	17.249,01	1851,83
Ingresos por venta activos fijos		0
Costo de ventas		0
Gastos administración y ventas	16.644,77	1445,54
Gasto interés		0
Depreciación PPE		0
Impuesto a las ganancias	151,06	89,38
Utilidad del ejercicio	453,18	272,36

Flujo de Efectivo
Método Directo

Efectivo recibido de clientes	17.325,46
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-17.324,40
Interés pagado	-
Impuesto pagado	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,06
Efectivo por compra de PPE	-
Efectivo por venta de PPE	-
Efectivo por prestamos c/p	-
Efectivo por inversiones	-
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-
Ctas x pagar financieros	-
aportes para futuras capitalizaciones	-151,06
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-151,06
FLUJO DE EFECTIVO NETO	-150,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al FINAL del período	250,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al INICIO del período	400,00
CAMBIO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A CONCILIAR	-150,00
Diferencia	0,00

Cuenca, 25 de Abril 2020