

Quito, 07 de febrero del 2019

Señores

Señores

DE UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS P.V.G. CIA. LTDA.

Presente

De mis consideraciones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Contador DE UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS P.V.G. CIA. LTDA., informa, que la Compañía muestra que ha realizado actividades económicas, en lo que corresponde al período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, por lo que se muestra a continuación las notas a los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos)

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS P.V.G. CIA. LTDA., está ubicada en el Sur en la Av. Simón Bolívar s/n y La Soñá en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.

Sus oficinas administrativas se ubican en el mismo lugar Av. Simón Bolívar s/n y La Soñá en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.

La actividad principal de la UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS P.V.G. CIA. LTDA. es la Enseñanza desde Nivel Inicial hasta Bachillerato.

LA UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS P.V.G. CIA. LTDA. fue constituida en mayo del 2017 y funciona con capital propio.

Al finalizar el periodo económico 2018 la composición de trabajadores era la siguiente:

Año:	Nº Administrativos	Nº Docentes	Nº Mantenimiento	Total Trabajadores
2019	29	91	21	133

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIF)

El Contador de la UNIDAD EDUCATIVA LUDOTECA PADRE VICTOR GRADOS PUG CÍA. LTDA, en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados financieros adecuados a la normatividad vigente.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada al Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el Principio de Empresa en Marcha, Uniformidad y Partida Doble, cuya información revela los movimientos realizados a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, los cuales son presentados a valores históricos.

b) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio económico 2019.

c) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar se registran a su valor neto, por la naturaleza de la actividad económica no se ha considerado provisión para cuentas incobrables ya que ninguna cuenta supera el año.

d) **Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos expuestos en el Balance General, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

e) **Reconocimiento de la Depreciación de Propiedad Planta y Equipo.**

Están valorados al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre del 2019.

Por decisión del Gerente no se consideraron Depreciaciones para el inmueble en este ejercicio económico.

f) **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando se elabora la factura del Servicio a los clientes. Se contabiliza neto sin considerar los impuestos y descuentos.

g) **Reconocimiento de Gastos**

Los Gastos se registran en las fechas de adquisición o con la fecha del ajuste respectivo.

h) **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, cheques con fecha futura, y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el directo y el indirecto, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

i) **Vacaciones del Personal**

Las vacaciones anuales de personal se reconocen de acuerdo a la normativa vigente y se las concede de acuerdo a las políticas Institucionales. La provisión por la obligación se efectúa mes a mes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>
a) Caja General	93.913,99	74.012,35
b) Bancos	185.107,41	105.177,87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	279.021,40	179.190,22

Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	31.12.2018	31.12.2019
Cuentas por Cobrar Corto Plazo	51.824,82	75.325,58
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	51.824,82	75.325,58

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformado por los siguientes saldos:

	31.12.2018	31.12.2019
Prestamos al Personal	4.367,59	8.058,25
Prepagos a Terceros	468.862,90	704.181,97
Anticipo a Proveedores	2.150,00	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	473.320,05	712.240,22

NOTA 7. INMUEBLES, VEHICULOS

Conformado por los siguientes bienes:

	Saldo Iniciale	Adiciones Al Costo	Bajas Ventas	Saldo Final
Bienes	134.127,00			134.127,00
Tenidos	30.000,00	49.991,87	33.990,00	64.991,87
Vehiculos		450.000,00		450.000,00
Total Activo Fijo	134.127,00	499.991,87	33.990,00	615.118,87

La depreciación es de 13408,39 para Vehiculos

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las siguientes con proveedores:

	31.12.2018	31.12.2019
Cuentas a Pagar	27.659,43	47.746,92
TOTAL CUENTAS PAGAR	27.659,43	47.746,92

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones con Terceros del Estado:

	31.12.2018	31.12.2019
Obligaciones financieras		
Préstamos Bancarios y Tarjetas de Crédito	188.878,35	558.877,03
Cobros Anticipados		
Pensiones Precobradas	115.342,73	89.508,34
Otras Cuentas por Pagar		
Remuneraciones por Pagar	124.595,57	95.108,18
Beneficios por Pagar	47.559,65	94.034,61
IGSS por Pagar	99.123,01	37.868,20
Impuestos por Pagar	5.273,80	57.960,99
Dividendos por Pagar	220.658,64	392.097,45
Otras Cuentas por Pagar		59.602,24
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	731.719,55	1.386.536,00
731.719,55		

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES

Comprende lo siguiente:

	31.12.2019
Impuesto a la Renta	96.585,61
Participación de los Trabajadores	40.251,29

NOTA 11. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2019, el Capital Social es de \$ 30.000,00, totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Aportación de un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 12. RESERVAS LEGALES

Según dispone la Ley de Compañías Vigente en el Artículo 100, las Sociedades de Responsabilidad Limitada, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 5% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 20% del Capital Social y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, extendiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Al 31 de Diciembre del 2019 la Reserva Legal acumula un saldo de \$ 10.000,00.

NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31.12.2018	31.12.2019
Ingresos Operacionales	\$'256.554,69	\$'268.588,25
Ingresos no Operacionales	321,30	1.911,03
Total Ventas Netas	\$'256.876,19	\$'270.499,28
Gastos Operacionales	\$'891.57,05	\$'006.213,06
Gastos Financieros	5.780,36	-21.239,03
Margen de Utilidad	361.732,78	269.006,91

Es todo cuanto puedo informar, agradezco a todos los señores socios por la presencia.

Atentamente,


Ing. Diego Roberto Burbano González
CONTADOR