

THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA es una empresa creada en Ecuador en el 2017. Su actividad principal es la Actividad Cursos de Ingles.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIFF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como "PYMES" a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable "GALAC SOFTWARE DEL ECUADOR".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

**THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

h. Facturación Electrónica

Sepriwias Cía Ltda cuenta con autorización de Facturación Electrónica otorgada por el Banco Central y validada por el Servicio de Rentas Internas desde julio del 2015.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro "Caja- Bancos" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$100.00

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

El rubro Cuentas por cobrar Clientes se lo encuentra en el estado de situación financiera el saldo al 31 de Diciembre es de USD \$ 3000.00

NOTA 6.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

De conformidad con la Ley de Regimen tributario Interno se procede al cálculo del 1% de las cuentas por cobrar por ende tenemos una provision de años anteriores por el valor de 30.00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se registran valores a favor que tiene la Compañía con el Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

Retenciones en la fuente 360.00

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

MUEBLES Y ENSERES \$2000.00

**NOTA 10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS
PROVEEDORES POR PAGAR**

**THE ENGLISH DOOR ESCUELA DE IDIOMAS ENGLISHDOOR CIA LTDA NOTAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

En este rubro de la cuenta por pagar no relacionados corresponde a pago SRI 889.00 y un pago a socios 3784.29

NOTA 14. CAPITAL

Capital.- El capital social autorizado es de USD \$ 1000.00

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente al cursos de ingles.
TOTAL PRESTACION DE SERVICIO 32751,50

NOTA 13. COSTO DE SERVICIOS

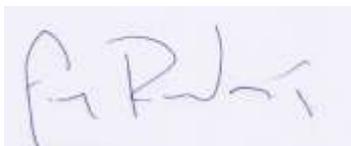
Los gastos conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por: 32994.79

NOTA 1. PERDIDA DE EJERCICIO

El valor de utilidades final para repartición de socios del 2017 es de **\$243.29**

Los valores presentados en mencionado informe son Razonables y se encuentran cruzados en cuanto a Instituciones Reguladoras Gubernamentales.

Realizado por



Ing. Fanny Rodríguez
CONTADORA
ENGLISH DOOR