

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La sociedad ESCUELASM CIA.LTDA., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos. Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA Nº 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La sociedad ESCUELASM CIA.LTDA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector. El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad.

NOTA Nº 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 4,545.75, para el ejercicio 2018.

NOTA Nº 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta La sociedad ALTITUDEVM MARKETING DIGITAL CIA.LTDA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTES

| | |
|--|------------|
| 1 Activos | 534,362.50 |
| 1.1 Activo Corriente | 534,362.50 |
| 1.1.1 Efectivo y Equivalentes a Efectivo | 48,383.07 |
| 1.1.2 Bancos | 50,392.07 |
| 1.1.2 Activos Financieros | 520,246.90 |
| 1.1.2.5 Cuentas por Cobrar | 525,246.90 |
| 1.1.2.5.1 Otras Comerciales | 517,598.50 |
| 1.1.2.5.5 Compañías Relacionadas | 57,680.00 |
| 1.1.2.5.5.1 Cuenta por cobrar Asociado | 51,636.00 |
| 1.1.2.5.5.2 Cuenta por cobrar Valor de Venta | 56,000.00 |
| 1.1.3 Inventario | 50.00 |
| 1.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados | 50.00 |
| 1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes | 4732.53 |
| 1.1.5.1 IVA sobre Compras | 5259.75 |
| 1.1.5.1.1 IVA sobre Compras | 5259.75 |
| 1.1.5.2 Retenciones del IVA | 5118.23 |
| 1.1.5.2.1 IVA sobre Servicios | 5118.23 |
| 1.1.5.3 Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta | 3354.55 |
| 1.1.5.3.2.2.9 Servicios | 3354.55 |

NO CORRIENTES

La compañía no tiene activos no corrientes.

PASIVOS

CORRIENTES

| | |
|--|-----------|
| 2 Pasivos | 57,933.40 |
| 2.1 Pasivo Corriente | 57,933.40 |
| 2.1.1 Cuentas y Documentos por Pagar | 5412.50 |
| 2.1.1.1 Cuentas por Pagar | 5412.50 |
| 2.1.2.1 Proveedores | 4412.50 |
| 2.1.4 Obligaciones Con Instituciones Financieras | 50.00 |
| 2.1.5 Provisiones | 50.00 |
| 2.1.7 Otras Obligaciones Corrientes | 54,250.32 |
| 2.1.7.1 Retenciones del I.E.S.S. | 5143.10 |
| 2.1.7.1.1 IAFSS (casos individuales) | 5143.10 |
| 2.1.7.2 Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta | 56.37 |
| 2.1.7.2.2.2.9 Servicios | 56.37 |
| 2.1.7.3 Retenciones del Impuesto al Valor Agregado | 578.51 |
| 2.1.7.3.2 IGV sobre Servicios | 578.51 |
| 2.1.7.3.2.1009 Honorarios, Arrendamientos | 540.00 |
| 2.1.7.4 IVA Sobre Ventas | 5274.20 |
| 2.1.7.4.1 IVA sobre Ventas | 5274.20 |
| 2.1.7.6 Beneficios Sociales por Pagar | 5653.52 |
| 2.1.7.6.1 Seguro Tercer Seguro | 1196.96 |
| 2.1.7.6.2 Depósito Cuenta Ahorro | 5103.00 |
| 2.1.7.6.3 Vacaciones | 5143.70 |
| 2.1.7.6.4 11.12.10 Aplica Proporcional I.E.S.S. | 227.00 |
| 2.1.7.6.5 16. Salario Extra | 51.00 |
| 2.1.7.7 Nomina | 53,114.60 |
| 2.1.7.7.1 Salario por Pagar | 53,114.60 |
| 2.1.4 Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas | 51,330.58 |
| 2.1.4.1 Cuenta por Pagar Socio y Asociado | 500.00 |
| 2.1.4.3 Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas | 5400.58 |
| 2.1.4.3.1 Cuenta por pagar Asociado | 4700.00 |
| 2.1.4.3.1.6 Anticipo de Cliente | 51,040.00 |
| 2.1.12 Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados | 50.00 |

NO CORRIENTES

La compañía no posee pasivos no corrientes.

PATRIMONIO

| | |
|--|-------------|
| 3 Patrimonio | \$26,429.10 |
| 3.1 Patrimonio Atribuible a Propietarios | \$26,429.10 |
| 3.1.1 Capital Social | \$400.00 |
| 3.1.1.1 Capital Social suscrito o pagado | \$400.00 |
| 3.1.4 Reservas | \$0.00 |
| 3.1.5 Otros Resultados Integrales | \$0.00 |
| 3.1.6 Resultados Acumulados | \$0.00 |
| 3.1.7 Resultado del Ejercicio | \$26,029.10 |
| 3.1.7.1 Resultado del Ejercicio | \$26,029.10 |
| 3.2 Participación No Controladas | \$0.00 |

NOTA Nº 4

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 32,630.01 y los gastos se han ejecutado en USD 6,601.51, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 26,029.10.

NOTA Nº 5

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2018 existe un superávit por un valor de USD 8,383.07

CPA, Jose Moncada Andrade

CONTADOR GENERAL