

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la sociedad ESCUELASM CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio arroja una utilidad de USD 45,777.05 para el ejercicio 2019.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos de la sociedad ESCUELASM CIA.LTDA, se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Corrientes: La mayor parte de los activos corrientes corresponde al efectivo y equivalente de efectivo. El saldo corresponde a los créditos tributarios que serán compensados en el año 2019.

ACTIVO	2019-01-01
1.1 Activo Corriente	\$102,158.14
1.1.1 Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$13,300.32
1.1.1.1 Caja	\$348.60
1.1.1.3 Banco Guayaquil	\$13,517.92
1.1.2 Activos Financieros	\$80,978.19
1.1.2.1 Cuentas por Cobrar	\$35,268.19
1.1.2.1.1 Clientes Comerciales	\$36,299.99
1.1.2.1.5 Compañías Relacionadas	\$15,460.20
1.1.2.1.5.1 Cuenta por cobrar Alameda	\$7,397.50
1.1.2.1.5.2 Cuenta por cobrar Resol Cía. Ltda	\$6,000.00
1.1.2.1.5.3 Cuenta por Cobrar Rotivar Cía. Ltda.	\$2,130.70
1.1.2.1.6 Compañías No Relacionadas	\$3,500.00
1.1.2.1.6.1 Cuenta por cobrar Walter Lucanaga Guerrero	\$3,500.00
1.1.2.2 Documentos por Cobrar	\$25,710.00
1.1.2.2.2 Socios o Accionistas	\$25,710.00
1.1.3 Inventario	\$0.00
1.1.4 Servicios y otros Pagos Anticipados	\$1,300.00
1.1.4.3 Anticipo a Proveedores	\$1,300.00
1.1.5 Activos por Impuestos Corrientes	\$5,005.77
1.1.5.1 IVA sobre Compras	\$1,892.87
1.1.5.1.1 IVA sobre Compras	\$1,892.87
1.1.5.2 Retenciones del IVA	\$1,967.16
1.1.5.2.1 70% Servicios	\$1,940.16
1.1.5.2.2 100% Exportaciones	\$27.00
1.1.5.3 Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$1,145.74
1.1.5.3.2 5% Servicios	\$1,145.74
1.1.7 Otros Activos Corrientes	\$1,007.66
1.1.7.1 Análisis financiero 2019	\$1,007.66

No corrientes: No posee activos NO CORRIENTES.

PASIVOS

Corrientes: Las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019, serán canceladas durante el primer trimestre del año 2020.

2.1 Pasivo Corriente	\$29,951.09
2.1.3 Cuentas y Documentos por Pagar	\$16,191.28
2.1.3.1 Cuentas por Pagar	\$16,191.28
2.1.3.1.1 Proveedores	\$16,191.28
2.1.4 Obligaciones Con Instituciones Financieras	\$0.00
2.1.5 Provisiones	\$0.00
2.1.7 Otras Obligaciones Corrientes	\$10,363.13
2.1.7.1 Retenciones del I.R.S.-	\$145.26
2.1.7.1.1 3.45% Aportes Ind. a Dúo	\$135.28
2.1.7.2 Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	\$279.25
2.1.7.2.1 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	\$750.18
2.1.7.2.2 2% Servicios	\$23.00
2.1.7.2.3 2% Honorarios, Arrendamientos, Decencia, Deportistas	\$52.00
2.1.7.2.4 10% Honorarios Profesionales y Otros	\$53.89
2.1.7.3 Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	\$223.31
2.1.7.3.1 70% Servicios	\$30.64
2.1.7.3.2 100% Honorarios, Arrendamientos	\$142.67
2.1.7.4 IVA Sobre Ventas	\$597.00
2.1.7.4.1 IVA sobre Ventas	\$597.00
2.1.7.6 Beneficios Sociales por Pagar	\$1,830.91
2.1.7.6.2 Décimo Cuarta Ley	\$1,013.77
2.1.7.6.3 Vacaciones	\$719.54
2.1.7.6.4 17.19% Aportes Patronales I.R.S.S.	\$39.58
2.1.7.6.5 1% Seguro - Vida	\$3.04
2.1.7.7 Nomina	\$7,267.40
2.1.7.7.1 Sueldos por Pagar	\$7,267.40
2.1.8 Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$1,330.58
2.1.8.1 Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	\$920.00
2.1.8.3 Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas	\$400.58
2.1.8.3.1 Cuentas por pagar Anticipo	\$400.58
2.1.10 Anticipo de Clientes	\$2,067.00

No Corrientes: No posee pasivos NO CORRIENTES

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el capital consiste en 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de \$1.00.

3 Patrimonio	\$72,206.15
3.1 Patrimonio Atributable a Propietarios	\$72,206.15
3.1.1 Capital Social	\$400.00
3.1.1.1 Capital Social emitido o pagado	\$400.00
3.1.4 Reservas	\$0.00
3.1.5 Otras Reservas Integrales	\$0.00
3.1.6 Resultados Acumulados	\$26,029.10
3.1.6.1 Resultados Acumulados	\$26,029.10
3.1.7 Resultado del Ejercicio	\$45,777.05
3.1.7.1 Resultado del Ejercicio	\$45,777.05

NOTA N.º 4

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

En este estado se demuestra que en el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2019 existe un superávit por un valor de USD \$ 13,866.52

NOTA N.º 5

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA N.º 6

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe (28 de febrero del 2020), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

El día 28 de febrero del 2020 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros por el ejercicio terminado del 2018.



JOSE MONCADA ANDRADE
CONTADOR GENERAL
REG: G.13.476