

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Socios

Sus Socios son de IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA LTDA.:

- El señor Galo Marcelo Arboleda Batallas con C.I No. 1707995799, propietario de 1.421 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 28.42 % del capital social.
- El señor Jorge Nelson Vela Rodríguez con C.I. No 1709165730, propietario de 1.421 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 28.42 % del capital social.
- El señor Mario Tarquino Cabrera Barreno con C.I. No 1801577576, propietario de 750 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 15 % del capital social.
- El señor Mario Ítalo Constante Herrera con C.I. No 1707845747, propietario de 352 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 7.04 % del capital social.
- El señor Roberto Xavier Jaramillo Reinoso con C.I. No 1711891901, propietario de 352 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 7.04 % del capital social.
- El señor Juan Fernando Villota Izurieta con C.I. No 1703638153, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.
- El señor Hernán Santiago Acosta Castrillon con C.I. No. 1707619050, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.
- El señor Raúl Fernando Aguirre Carrera con C.I. No. 1716725336, propietario de 176 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 3.52 % del capital social.

- El señor Iván Martín Merchán Terán con C.I. No. 1714328513, propietario de 88 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 1.76 % del capital social.
- El señor Francisco Javier Merino Samaniego con C.I. No. 1708600844, propietario de 88 participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, y con un porcentaje del 1.76 % del capital social.

Objeto social, Domicilio y otros

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada constituida el 08 de septiembre del año 1995 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de septiembre del año 1995.

Actividad Principal: La prestación de servicios educacionales derivados de la enseñanza de idiomas extranjeros a personas cuyo idioma de origen es diferente del que desean aprender y del idioma español a personas cuyo lenguaje de origen no es el español.

Domicilio: Quito, Av. Amazonas N26-93 y La Pinta
 RUC 1791300424001
 EXPEDIENTE 53128

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan interés alguno. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizadas por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal del año 2017, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2017.

Propiedades, planta y equipos

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método lineal recta.

Los Gastos ocasionados por mantenimientos y reparaciones de los bienes muebles, estos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Deterioro de valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se analizan los equipos, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés.

Con la administración tributaria, Impuesto a la renta por pagar

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar, El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

Obligaciones con el IESS: La compañía al tener enrolados a empleados, tiene la obligación de retenerle el 9.45% por aportes individuales a cada uno de ellos, y la obligación de aportar por cada empleado enrolado el 12.15% de aporte al IESS, estos valores mensualmente se depositan al IESS.

Provisiones de beneficios a empleados

La compañía realiza la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía.

Participación a trabajadores

La compañía registra el 15% del resultado positivo de las utilidades netas que provienen del Estado de Resultado Integral del período fiscal del año 2017, para que estos valores sean repartidos a todos sus empleados.

Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no sean resultado de transacciones de compra de bienes o servicios.

Reconocimiento de ingresos de actividad ordinaria.

El ingreso de actividad ordinaria procedente del servicio de enseñanza de idiomas, estos ingresos se miden al valor real.

Resultados Acumulados

Se fusionaron las pérdidas y ganancias acumuladas de años anteriores para reflejar un solo valor.

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

IDIOMAS SUDAMERICA IDISUD CIA. LTDA.

R.U.C. 1791300424001

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes al efectivo	19,461.12	
Cuentas y doctos. x cobrar comerc. No rel loc	28,570.90	
Credito tributario ISD	13,669.22	
Credito tributario IVA	6,065.60	
Credito tributario IR	18,607.04	
Otros activos corrientes	2,424.01	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		88,797.89
Eq. Oficina	26,932.89	
M Y E	17,320.92	
Eq. Computacion	29,180.77	
Dep. Acum.	-63,563.60	
TOTAL ACTIVOS FIJOS		9,870.98
TOTAL DEL ACTIVO		<u>98,668.87</u>

PASIVOS

Cuentas x pag no rel loc	36,202.76	
SRI	444.06	
Obligaciones con el IESS	5,963.42	
Participación trabajadores	2,286.51	
Sueldos por pagar	10,244.07	
Por beneficios empleados (13RO-14TO)	7,829.44	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		62,970.26

PATRIMONIO

Capital Social	5,000.00	
Reserva legal	2,500.00	
Reserva facultativa	2,304.86	
Utilidad acumulada años anteriores	12,936.85	
Utilidad del ejercicio	12,956.90	
TOTAL PATRIMONIO		<u>35,698.61</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>98,668.87</u>

MÓNICA ANNABELL MOLINA GARCÍA
CONTADORA REG.022724

