EDUCAES
CENTRO DE CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD
Acuerdo Ministerial No. 7322

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

POLÍTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE.- el sistema contable que utiliza la empresa se desarrolla en base a las normas Ecuatorianas de contabilidad y a los principios de contabilidad generalmente aceptados.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- la contabilidad se desarrolló mediante el sistema contable ISYPLUS.

PLAN DE CUENTAS.- durante el periodo se ha mantenido el mismo plan de cuentas utilizado en años anteriores, incrementando cuentas según su necesidad contable de la empresa.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 01

Caja chica.- su saldo al cierre es de 18.37, valores que se utilizan para gastos pequeños.

NOTA N° 02

Bancos.- la compañía mantiene las siguientes cuentas: cta. Cte. Banco de Loja # 2902078857 y cta. Aho. Cacpe Loja # 001130041959, cuentas en que son utilizadas para depósitos de clientes y pago a proveedores por distintos conceptos.

NOTA N° 03

Cuentas por Cobrar.- dentro de esta cuenta de grupo se encuentran las cuentas que tiene a favor la empresa.

NOTA N° 04

Servicios y otros pagos anticipados.- en esta cuenta registra el saldo de $ 825.00 corresponde a anticipos dados por garantías de arriendos y anticipos de empleados.

NOTA N° 05

Propiedad planta y Equipo.- registra los bienes de propiedad de la empresa, sujetos a depreciación conforme dispone la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA N° 06

PASIVO CORRIENTE.- En este grupo se registra las siguientes cuentas y valores:

Cuentas por pagar.- En esta cuenta agrupa obligaciones pendientes con proveedores, por un valor $1230.15 referente al pago de publicidad a UV Televisión.

NOTA N° 07

Obligaciones por beneficios de ley a empleados.- se registra los valores pendientes por pagar a empleados correspondientes a sueldos, aporte patronal, préstamos hipotecarios de empleados por pagar al 31 de Diciembre se registró un saldo Global de $ 5334.80.

NOTA N° 08

Impuestos fiscales por pagar.- registra el monto de impuestos pendientes de pago tanto de retención en la fuente por impuesto a la renta al 31 de diciembre termino con un saldo de $13767.12.

NOTA N° 09

Anticipos clientes corrientes.- esta cuenta registra los depósitos realizados por los clientes y que no han sido identificados por un valor de $ 5357.98.

NOTA N° 10

PATRIMONIO

Capital Social.- este valor esta constituido por el aporte social de la compañía que es de $10000.00

NOTA N° 11

Resultados.- esta cuenta registra las ganancias del periodo en curso con un valor de $ 42005.39, son las ganancias netas del periodo, una vez deducidos todos los impuestos.

NOTA N° 12

ESTADO DE RESULTADOS.- Durante el ejercicio económico 2018 se ha obtenido el valor de $ 208293.22 por la prestación de servicios o ventas operacionales, así como intereses ganados.

EDUCAES
CENTRO DE CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD

Acuerdo Ministerial No. 7322

NOTA N° 13

COSTOS Y GASTOS

Gastos de venta.- representa todos los gastos que sirvieron para las actividades de venta de servicio con un valor de $ 22572.35, entre ellos está la publicidad, refrigerios y otros gastos a estudiantes.

Gastos Administrativos.- en esta cuenta se registra todos los gastos que ha tenido la empresa en el periodo fiscal por concepto de sueldos a empleados, beneficios sociales, honorarios, mantenimiento y arrendamiento todo por un valor de $ 96635.52.

Gastos de Gestión.- esta cuenta representa todos los gastos que incurrieron para el correcto funcionamiento de la compañía con un valor de $ 9039.47.

Gastos Financieros.- representan todos los valores por comisiones y gastos financieros por un valor de $ 239.05.

Otros Gastos.- son los gastos que se dieron para un buen manejo y prestación de servicios, como lo es suministros de oficina, limpieza, imprenta, etc.

Loja, 16 Abril del 2019

EDUCAES
CENTRO DE CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD CÍA. LTDA.
RUC: 1191761258001
AV. CUXIBAMBA 28-37 Y BOLÍVAR BAILÓN - LOJA-ECUADOR

CONTADORA
Ing. Andrea R Sarango S