

CENTRO DE FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN

EDUCAES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable ISYPLUS 2019

PLAN DE CUENTAS.- El Plan de Cuentas se encuentra elaborado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS. - La compañía mantiene dos cuentas corrientes en instituciones financieras, una en el Banco de Loja y otra en CACPE Loja. Además, mantiene un depósito a plazo fijo en el Banco de Loja.

NOTA N° 2

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y Documentos por cobrar: Sin novedad relevante.

NOTA No. 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Impuesto a la renta retenido.- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta. - Sin novedad relevante

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 4

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el servicio de rentas internas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Equipo de computación y software, Otros propiedad, planta y equipo.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales. - Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores y no presenta novedad.

NOTA N° 6

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales. – Dentro de este grupo se encuentran obligaciones con bancos locales, cuentas por pagar a tarjeta de crédito y cheques girados y no cabros.

NOTA N° 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra:

Obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto de Seguridad Social, obligaciones con trabajadores, anticipo clientes, etc. No presenta novedades relevantes.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Préstamo de socio para pago de dividendos. No presenta mayor novedad.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 9

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

.Reserva Legal.- Consta la reserva legal calculada en el presente año

NOTA N° 10

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Pérdidas y ganancias neta del periodo. - Representa la pérdida neta generada en el año.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes.

NOTA N° 11

OTROS INGRESOS

Constituyen los ingresos que han sido generado por la póliza mantenida en el Banco de Loja.

NOTA N° 12

GASTOS

Gastos de administrativos. – Representan todos los gastos relacionados a sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes al IESS, honorarios profesionales de profesores, mantenimiento y reparaciones de bienes, arrendamiento de oficina, comisiones, promoción y publicidad, combustibles, suministros y materiales, transportes, gastos de gestión y de viaje, servicios públicos, impuestos, contribuciones, gastos no deducibles, pagos por otros servicios y otras pérdidas en gastos.

Gastos financieros. - Son los gastos relacionados a intereses de préstamo, tarjetas de crédito, comisiones bancarias e intereses en garantías bancarias.

Loja, 31 de diciembre del 2019

Ing. María Belén Muñoz Viteri
CONTADORA GENERAL