

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compañía ACADEMY ICMA SA

Para el Año que termina al 31 de diciembre del 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ACADEMY ICMA SA., Es una empresa creada en mayo del 2016, cuya actividad principal es la prestación de servicios en ASESORIAS HUMANAS Y ONTOLOGICAS como MASTER SELLER, CURSOS DE MARKETING, ENTRE OTROS.

La empresa tiene su oficina principal en la ciudad de Quito, cuenta con cursos y talleres en los diferentes países como COLOMBIA, USA y adicional no cotiza en Bolsa de Valores.

2. ESTIMACIONES CONTABLES

Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre 2017, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

3. REVELACIONES

Actualmente se registran como Activos, Pasivos y Patrimonio los saldos que quedaron en las cuentas:

1	Activos	50.130,12
1.1	Activo Corriente	42.713,46
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	2.499,35
1.1.1.3	Bancos	2.499,35
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	2.499,35
1.1.2	Activos Financieros	36.751,32
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	28.692,65
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	14.665,78
1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	7.761,00
1.1.2.5.2.1	Depositos Wester Union Exterior	7.761,00
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	6.265,87
1.1.2.5.3.1	Cuentas por cobrar Atiempo	906,87
1.1.2.5.3.2	Cuentas por cobrar T/C	5.359,00
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	8.058,67
1.1.2.6.2	Socios o Accionistas	8.058,67
1.1.3	Inventario	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	1.630,82
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	1.630,82
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	1.831,97
1.1.5.2	Retenciones del IVA	1.111,58
1.1.5.2.4	Crédito Tributario IVA	1.111,58
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	720,39
1.1.5.3.2	2% Servicios	720,39
1.2	Activos No Corrientes	7.416,66
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	1.916,66
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	1.916,66
1.2.2	Propiedades de Inversion	0,00
1.2.3	Activos Biológicos	0,00
1.2.4	Intangibles	0,00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0,00
1.2.7	Otros Activos No Corrientes	5.500,00

1.2.7.1	Ingresos diferidos	5.500,00
2	Pasivos	45.456,62
2.1	Pasivo Corriente	45.456,62
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	4.853,94
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	4.853,94
2.1.3.1.1	Proveedores	4.853,94
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	6.416,59
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	226,80
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	226,80
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	2.526,64
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	1.840,41
2.1.7.5.2	Impuesto al IVA por pagar	686,23
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	1.696,03
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	326,21
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	650,01
2.1.7.6.3	Vacaciones	428,21
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	267,60
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	24,00
2.1.7.7	Nominas	1.320,45
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	1.320,45
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	646,67
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	646,67
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	34.186,09
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2	Pasivo No Corriente	0,00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0,00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0,00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0,00
2.2.8	Pasivo Diferido	0,00
3	Patrimonio	4.673,50
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	4.673,50
3.1.1	Capital Social	2.000,00
3.1.1.3	Leon Caceres Roberto	2.000,00

3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	241,77
3.1.6.1	Resultados Acumulados	241,77
3.1.7	Resultado del Ejercicio	2.431,73
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	2.431,73
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	2.673,50

OBSERVACIONES:

1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	7.761,00
1.1.2.5.2.1	Depósitos Western Unión Exterior	7.761,00

OBSERVACION:

Está conformada por depósitos realizados al exterior por servicios prestados que no emiten facturas, la deuda se empatara en el año 2018, cuando emitan facturas nuestros proveedores.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (15 de marzo del 2018), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.