

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compañía ACADEMY ICMA SA

Para el Año que termina al 31 de diciembre del 2018
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 2018, 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

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

3. REVELACIONES

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

1	Activos	167.924,34
1.1	Activo Corriente	160.507,68
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	7.633,40
1.1.1.2	Caja Chica	964,63
1.1.1.3	Bancos	6.468,77
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	2.343,66
1.1.1.3.2	Banco Produbanco	4.125,11
1.1.1.6	Caja chica Gye	200,00
1.1.2	Activos Financieros	134.718,12
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	80.344,38
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	63.061,91
1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	7.761,00
1.1.2.5.2.1	Depositos Western Union Exterior	7.761,00
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	9.521,47
1.1.2.5.3.1	Cuentas por cobrar A tiempo	(478,53)
1.1.2.5.3.2	Cuentas por cobrar TC	10.000,00
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	54.373,74
1.1.2.6.2	Socios o Accionistas	54.373,74
1.1.3	Inventario	2.058,00
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	2.058,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	10.772,27
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	10.772,27
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	5.325,89
1.1.5.1	IVA sobre Compras	878,80
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	878,80
1.1.5.2	Retenciones del IVA	1.245,45
1.1.5.2.2	70% Servicios	1.245,45

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3.201,64
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	9,00
1.1.5.3.2	2% Servicios	2.952,64
1.1.5.3.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	240,00
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 Inversión	-
1.2.3	Activos Biológicos	-
1.2.4	Intangibles	-
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	-
1.2.7	Otros Activos No Corrientes	5.500,00
1.2.7.1	Ingresos diferidos	5.500,00
2	Pasivos	149.856,89
2.1	Pasivo Corriente	149.856,89
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	28.071,89
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	28.071,89
2.1.3.1.1	Proveedores	(28.071,89)
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	-
2.1.5	Provisiones	20.000,00
2.1.5.3	Devengados por Capacitación años anteriores	(20.000,00)
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	14.649,18
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	398,11
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	(398,11)
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	0,01
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	(0,01)
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	(1.979,85)
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	(583,69)
2.1.7.5.2	Impuesto al IVA por pagar	(1.396,16)
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	(5.707,52)

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	1.591,13
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	1.992,67
2.1.7.6.3	Vacaciones	1.928,63
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	179,02
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	16,07
2.1.7.7	Nominas	(6.141,58)
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	6.141,58
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	422,11
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	(422,11)
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas	-
2.1.10	Anticipos de Clientes	(87.135,82)
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	-
2.2	Pasivo No Corriente	-
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	-
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	-
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/ Relacionadas	-
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	-
2.2.8	Pasivo Diferido	-
3	Patrimonio	18.067,45
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	18.067,45
3.1.1	Capital Social	2.000,00
3.1.1.3	Leon Caceres Roberto	(2.000,00)
3.1.4	Reservas	-
3.1.5	Otros Resultados Integrales	-
3.1.6	Resultados Acumulados	2.673,50
3.1.6.1	Resultados Acumulados	(2.673,50)
3.1.7	Resultado del Ejercicio	13.393,95
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	(13.393,95)
3.2	Participación No Controladas	-
	Resultado del Ejercicio	13.393,95

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

OBSERVACIONES:

1.1.2.5.3

Socios o Accionistas

Fondos entregados por socios que se utilizan en el año 2019 por motivos de servicios de la empresa. Como ATENCION A CLIENTE.	\$	9.521,47
--	----	----------

1.1.2.6

Documentos por Cobrar

Fondos entregados por socios que se utilizan en el año 2019 por motivos de servicios de capacitación que se ofrecerán a futuro. COMO GASTOS DE EXTERIOS EN CAPACITACION.	\$	54.373,74
--	----	-----------

2.1.5.3

Devengados por Capacitación años anteriores

70% Servicios

Factura de la capacitación año 2018, que fue presentada en el año 2019, por uno de los DOCENTES de la academia en marzo del 2019 por el DOCENTE JOSE SALTOS FELIX.	\$	(20.000,00)
--	----	-------------

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (01 de abril del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.