

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Compañía ACADEMY ICMA SA

Para el Año que termina al 31 de diciembre del 2019
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 2019, 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	153.466,44
1.1	Activo Corriente	152.188,67
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	8.735,48
1.1.1.3	Bancos	8.735,48
1.1.1.3.1	Banco Pichincha	6.567,43
1.1.1.3.2	Banco Produbanco	2.168,05
1.1.2	Activos Financieros	113.413,02
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	95.834,18
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	58.028,27
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	34.983,50
1.1.2.5.3.1	Cuentas por cobrar Atiempo	3.332,52
1.1.2.5.3.2	Cuentas por cobrar T/C	31.650,98
1.1.2.5.8	Cuentas por cobrar RELACIONADAS	2.822,41
1.1.2.5.8.1	Cuentas por cobrar LEON ACADEMY LAIW	2.822,41
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	18.342,61
1.1.2.6.2	Socios o Accionistas	18.342,61
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-763,77
1.1.3	Inventario	1.161,45
1.1.3.6	Productos terminados y mercadería comprados a terceros	1.161,45
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	24.308,12
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	24.308,12
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	4.570,60
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	4.570,60
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	1,46
1.1.5.3.2	2% Servicios	3.953,14
1.1.5.3.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	616,00
1.2	Activos No Corrientes	1.277,77
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	1.277,77
1.2.1.7	Equipos de Computación	1.916,66
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-638,89
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	0,00
2	Pasivos	132.684,97
2.1	Pasivo Corriente	132.684,97
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	31.825,15
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	31.825,15
2.1.3.1.1	Proveedores	27.650,79

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

2.1.3.1.3	Cuentas por Pagar T/C	4.174,36
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	0,00
2.1.5	Provisiones	0,00
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	18.458,62
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	2.302,22
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	694,26
2.1.7.1.3	Préstamos Hipotecarios	1.607,96
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	1.957,95
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	756,17
2.1.7.5.2	Impuesto al IVA por pagar	1.201,78
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	12.456,22
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	3.831,84
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	2.968,59
2.1.7.6.3	Vacaciones	4.763,16
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	819,16
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	73,47
2.1.7.7	Nominas	1.222,96
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	1.222,96
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	519,27
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	325,99
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	193,28
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	6.024,61
2.1.8.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	497,92
2.1.8.8	Ctas por pagar LEON ACADEMY LAIW	5.526,69
2.1.10	Anticipos de Clientes	76.376,59
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	20.781,47
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	20.781,47
3.1.1	Capital Social	5.000,00
3.1.1.3	Leon Caceres Roberto	4.950,00
3.1.1.5	Vargas Grace Carolina	50,00
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	15.781,47
3.1.6.1	Resultados Acumulados	15.781,47
3.1.7	Resultado del Ejercicio	0,00
3.2	Participación No Controladas	0,00
	Resultado del Ejercicio	4.993,41

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 que serán utilizados en el año 2020.	\$ 34.983,50

1.1.2.6	
Documentos por Cobrar	
Fondos entregados por socios que se utilizan en el año 2020 por motivos de servicios de capacitación que se ofrecerán a futuro. COMO GASTOS DE EXTERIOS EN CAPACITACION.	\$ 18.342,61

EVENTOS SUBSECUENTES:

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas. No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019.

A la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 11, 2020), el mundo se ha visto afectado por la pandemia del nuevo coronavirus Covid-19. Ante tal situación, el Gobierno de Ecuador tomó medidas, las cuales pueden causar un impacto en: ventas, recuperación de cartera, nómina, etc. La Administración de la Compañía a la fecha no puede determinar los posibles impactos en caso de que los hubiere.

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

En este sentido, la Administración prevé que a partir del segundo trimestre y si las circunstancias así lo permiten una vez superada la situación en el país, procederá a tomar las medidas necesarias para mitigar el impacto en las operaciones de la Compañía.

Adicional, Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de marzo de 2020.



AQUILES MORANTE CBA N° 17-07945.
RUC: 2300148950001
CONTADOR

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