

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**SIGUE-E CÍA LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 07 de enero del 2019 con la Resolución No. 12019003349 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de enero del 2019, bajo la especie de Compañía de Responsabilidad Limitada, con la denominación de “**SIGUE-E SERVICIOS INTEGRADOS DE GESTIÓN UNIVERSITARIA, EDUCACIONAL Y EMPRESARIAL CIA.LTDA.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 07 de enero del 2019, vence el 07 de enero del 2069.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “a) Consultoría, Capacitación y Enseñanza; b) Investigación y Desarrollo en Ingeniería y Tecnología; c) Servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas...”.

El capital suscrito inicial fue \$ 10.000, dólares (Diez mil dólares de los Estados Unidos de América).

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General..

El Gerente General es elegidos por la Junta General de Socios, para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. El actual nombramiento se encuentra vigente hasta el 14 de enero del 2021 .

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa “**SIGUE-E CIA. LTDA.**”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Adolfo Mac Cragh.

GERENTE GENERAL

Martha Patricia Aguilera de Mac Cragh

B.1.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

No .	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PORCENTAJE
1	1756777809	AGUILERA DE MAC CRAGH MARHTA PATRICIA	VENEZUELA	4.500,00	45%
2	1712275963	CAMPAÑA CALDERON MONICA	ESTADOS UNIDOS	500,00	5%
3	1756777791	MAC CRAGH GRAU ADOLFO	VENEZUELA	2.000,00	20%
4	0896642216	MAC CRAGH AGUILERA CLAUDIA PATRICIA	VENEZUELA	2.000,00	20%
5	1702562743	ORTIZ AYALA FABIAN MARINO	ECUADOR	500,00	5%
6	1758554453	ROJAS PEREZ PAOLI DAIMARY	ECUADOR	500,00	5%
				10.000,00	100%

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad que se utilizó es el sistema a CONTIFICO, El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a la prestación de servicios para actividades de Consultoría, Capacitación y Enseñanza con técnicas y metodologías de lo virtual.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o

desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos, y otros costos.

C.3.- EVENTOS IMPORTANTES

En el mes de octubre se realizó la Cesión de la empresa AUGECUADOR S.A., con la celebración de un contrato donde se estipula ceder a título oneroso la totalidad de su negocio en marcha a favor de SIGUE-E SERVICIOS INTEGRADOS DE GESTION UNIVERSITARIA, EDUCACIONAL y EMPRESARIAL CIA. LTDA. Dicha cesión tiene varias estipulaciones, entre las cuales se trata el tema:

“Transferencia de dominio de los bienes y pasivos del cedente a favor del cesionario.

1.1. Por este Contrato, el Cedente cede, vende y transfiere al Cesionario que compra,

adquiere y acepta para sí, la totalidad del negocio en marcha del Cedente, quién pagará el Precio de Cesión al Cedente conforme se establece posteriormente.

1.2. De conformidad con los términos de este Contrato, el Cedente transferirá al Cesionario todo derecho y obligación del negocio del Cedente, incluyendo bienes,

cuentas por cobrar, cuentas por pagar, contratos, cualquier derecho, beneficio, contingente y obligación. ...”

C.4.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVOS

C.4.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2019
Caja Bancos	252.026,39
TOTAL	252.026,39

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019, los saldos de Bancos y Caja Chica.

C.4.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

	2019
Cuentas por cobrar Comerciales relacionados	41.881,89
Cuentas por Cobrar Comerciales relacionados AUGE	30.796,30
Cuentas por Cobrar Comerciales no relacionados	3.004,58
Crédito Tributario Impuestos	3.121,42
Otras por cobrar y anticipos	12.402,84
Provisión cuentas incobrables	-22.393,20
TOTAL	68.813,83

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, corresponden a cuentas por cobrar a clientes, el saldo de cuentas por cobrar de la empresa AUGEECUADOR, anticipos a varios proveedores, crédito tributario de Impuesto a la renta.

C.4.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2019
Muebles y Enseres AUGECUADOR	6.559,24
Equipo de Computación AUGECUADOR	6.350,83
Equipo de Computación	1.272,32
Equipo de Oficina AUGECUADOR	2.422,49
Patentes y marcas	1.886,00
Depreciación acumulada	-8.437,63
TOTAL	10.053,25

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de compra en el caso de los adquiridos directamente por SIGUE-E, mientras que los activos transferidos en la cesión de AUGE, se registra sus costos y correspondientes depreciaciones y amortizaciones.

PASIVOS

C.4.5 PASIVO CORRIENTE

	2019
Cuentas por pagar	8.221,22
Cuentas por pagar Exterior	152.124,32
Otras cuentas por pagar	197,23
Obligaciones con el IESS	1.568,82
Obligaciones Tributarias	5.301,11
Obligaciones con empleados	4.816,44
Anticipo Clientes	33.703,88
TOTAL	205.933,02

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los depósitos de cuentas pendientes con el exterior, obligaciones con Instituciones Financieras, los beneficios sociales acumulados, la Participación Trabajadores, aportes por pagar al IESS, y anticipo de clientes.

C.4.6 PASIVO NO CORRIENTE

	2019
Otras por pagar largo plazo	72.115,01
Otras por pagar largo plazo AUGECUADOR	21.999,85
TOTAL NO CORRIENTES	94.114,86

Corresponde al valor de los anticipos de clientes, y aquellos transferidos desde AUGECUADOR.

C.4.7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	2019
Capital Social	10.000,00
Reserva Legal	1.042,28
Resultado del ejercicio	19.803,31
TOTAL	30.845,59

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los SOCIOS de la Empresa " **SIGUE-E CIA.LTDA.**"

C.4.8.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta de **\$ 19.803,31**. En Junta General de Socios se decide la distribución de dichos dividendos.

C.5.- EVENTOS SUBSECUENTES

Para el ejercicio contable 2020 frente a la actual emergencia sanitaria por la pandemia provocada por el COVID-19, la empresa ha tenido que modificar su presupuesto, debido a que los maestrantes o cursantes de doctorados han visto disminuidos sus ingresos, por lo que algunos se han desvinculado y otros han refinanciado sus estudios. No se ha podido alcanzar los objetivos planteados en nuestra programación anual, se espera que la situación mejore hasta el final del ejercicio.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163
