

**INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA.**  
**LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2019**



## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

A la Junta General de Socios de la:  
INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA.

Cuenca, 15 de abril del 2020.

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Los siguientes Estados Financieros pertenecientes al INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA. han sido elaborados por mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

### **Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera**

2. De acuerdo a lo dispuesto en la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0.10 emitida por la Superintendencia de Compañías INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA. elaboró y presentó sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. De acuerdo a esta resolución los Estados Financieros presentes al 31 de diciembre del 2019 se encuentran preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

  
Ing. Libia Vázquez Soliz  
CONTADORA

**INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

<b>ACTIVO</b>	<b>13.709,42</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>12.394,88</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>4.309,62</b>
<b>CAJA</b>	<b>15,23</b>
<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>4.294,39</b>
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>7.199,33</b>
<b>OTROS</b>	<b>7.199,33</b>
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>885,93</b>
<b>CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)</b>	<b>885,93</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.314,54</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.304,54</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>10,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>13.709,42</b>
<b>PASIVO</b>	<b>1.742,84</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.742,84</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>521,00</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>521,00</b>
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>266,43</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>266,43</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>955,41</b>
<b>PRESTAMOS SOCIOS</b>	<b>955,41</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>11.966,58</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>13.664,00</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(1.697,42)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>13.709,42</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO Al 31 de diciembre de 2019**

<b>INGRESOS</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	17,98
<b>INTERESES FINANCIEROS</b>	17,98
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>17,98</u>
<b>EGRESOS</b>	
<b>GASTOS</b>	1.715,40
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	1.707,07
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	8,33
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>1.715,40</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO ACTUAL</b>	<u>-1.697,42</u>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA.**  
**FLUJO DE FECTIVO METODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>PARTE A</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>		<b>(867,95)</b>
Ventas	-	
Otros Ingresos	17,98	
Inventarios	-	
Cuentas por cobrar	-	
Crédito tributario I.V.A.	(885,93)	
Crédito tributario Renta	-	
<b>(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		<b>(6.411,90)</b>
Retención Renta 1% Anticipo	-	
Retención Renta 2% Anticipo	-	
Retenciones de IVA	-	
Proveedores no Relacionados	521,00	
Otros	(7.199,33)	
Sueldos por pagar		
Utilidad trabajadores por Pagar		
Cuentas por pagar		
IESS por pagar		
Decimo tercer sueldo		
Decimo cuarto sueldo		
Renta x pagar		
Impuestos por pagar SRI	266,43	
<b>(-) EFFECTIVO PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>		<b>(1.715,40)</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	-	
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	(1.707,07)	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	(8,33)	
<b>TOTAL GASTOS</b>		
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE OPERACIÓN</b>		<b>(8.995,25)</b>
<b>PARTE B</b>		
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>(1.314,54)</b>
MUEBLES Y ENSERES	(758,93)	
DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	3,77	
EQUIPOS DE COMPUTACION	(554,46)	

DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	5,08
OTRAS INVERSIONES	(10,00)
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACVT. DE INVERSION</b>	

**PARTE C**

<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>14.619,41</b>
Prestamos bancarios a corto plazo	-	
Prestamos por pagar socios	955,41	
CAPITAL SOCIAL	13.664,00	
RESERVA LEGAL	-	
UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	-	
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACT. DE FINAN.</b>		
<b>FLUJO DE EFFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>		<b>4.309,62</b>
(+) CAJA Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO		-
<b>(=) CAJA Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>4.309,62</b>

**PARTE D****CONCILIACION DELA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE FECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(1.697,42)</b>
<b>AJUSTES DE RESULTADOS</b>		
DEPRECIACIONES		
IMPUESTO A LA RENTA 2019		
UTILIDAD TRABAJADORES 15%		
<b>AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL</b>		
<b>CUENTAS DEL ACTIVO</b>		<b>(8.085,26)</b>
INCREMENTO CUENTAS POR COBRAR	-	
INCREMENTO RETENCION RENTA 1% ANTICIPO	-	
DISMINUCION RETENCION RENTA 2% ANTICIPO	-	
DISMINUCION RETENCION IVA 70% ANTICIPO	-	
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IVA	(885,93)	
INCREMENTO CREDITO TRIBUTARIO IR		
INCREMENTO OTROS	(7.199,33)	
<b>CUENTAS DE PASIVO</b>		<b>787,43</b>
INCREMENTO PROVEEDORES NO RELACIONADOS	521,00	
INCREMENTO IESS POR PAGAR		
INCREMENTO SUELDOS POR PAGAR		

INCREMENTO UTILIDAD TRABAJADORES POR PAGAR	
DISMINUCION XIII SUELDO POR PAGAR	
DISMINUCION XIV SUELDO POR PAGAR	
INCREMENTO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
DISMINUCION IMPUESTOS POR PAGAR SRI	266,43

<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>(8.995,25)</b>
---	-------------------

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



**INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA**  
**Estado de Evolución del Patrimonio**  
**Por el año terminado al 31 Diciembre de 2019**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	13.664,00							13.664,00
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES								0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES								0,00
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)								0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO							-1.697,42	-1.697,42
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>13.664,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.697,42</b>	<b>11.966,58</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

*Handwritten signature*

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

### A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía limitada INSTITUTO-TECNOLOGICO-SUPERIOR-DEL-SUR-CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, a los 29 días de agosto de 2019, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Gualaceo el 06 septiembre 2019.

El objeto social de la Compañía es a) Ofertar servicios de formación académica en el nivel tecnológico superior de grado y postgrado. b) Capacitación profesional en el ámbito de los servicios, comercio y producción. c) Certificación de competencias profesionales, Las actividades antes mencionadas estarán orientadas al diseño, ejecución y evaluación de funciones y procesos relacionados con la producción de bienes y servicios , incluyendo proyectos de ampliación, adaptación e innovación tecnológica, en estricto apego a la normativa de la educación superior vigente en el Ecuador.

Se estableció el capital social de la Compañía de OCHOCIENTOS CON 00/100 (US\$ 800.00) dividido en acciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

El 09 de diciembre de 2019, se realizó un incremento de capital, quedando un valor de TRECE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO (US\$ 13.664,00)

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Disponibilidades.**- Incluye los valores de caja chica y los depositados en la entidad financiera Cooperativa Juventud Ecuatoriana Progresista (Jep) destinada a las operaciones de la empresa y Servicios y Otros Pagos Anticipados.

**Impuestos Corrientes.**- Está constituido por valores de impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

**Propiedad Planta y Equipo.**- Actualmente cuenta con Muebles y Enseres y Equipo de Computación los que se encuentran valorados al precio de adquisición.

Los porcentajes de depreciación se aplicarán los siguientes:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% Dep.</b>
Muebles y Enseres	10,00%
Equipos de Computación	33,33%

**Ingresos.**- Son originados por las actividades relacionadas a su objeto social. En este primer año de inicio de actividades aun no cuentan con ingresos

**Gastos.**- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y gastos financieros.

**Deducciones legales de la utilidad del ejercicio**

**Participación a empleados y trabajadores.**- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

**Impuesto a la renta.**- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 22% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en los estados financieros.

**Reserva legal.**- En aplicación del art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un cinco por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

*NAE*

**B. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

DETALLE	VALOR
CAJA CHICA	15,23
COOPERATIVA JEP	4.294,39
<b>TOTAL</b>	<b>4.309,62</b>

**C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

DETALLE	VALOR
OTROS	7.199,33
<b>TOTAL</b>	<b>7.199,33</b>

**D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019, el Activo por Impuesto Corriente es el siguiente:

DETALLE	VALOR
CREDITO TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)	885,93
<b>TOTAL</b>	<b>885,93</b>

**E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019, el activo fijo de la Empresa es el siguiente:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	758,93
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	554,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.313,39</b>

**F. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Constituye los valores que el Instituto tiene por Certificados de aportación por la apertura de la cuenta en la Cooperativa Jep. Al 31 de diciembre de 2019, se tiene un valor de:

DETALLE	VALOR
OTRAS INVERSIONES	10,00
<b>TOTAL</b>	<b>10,00</b>

### **G. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	521,00
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	266,43
PRESTAMOS SOCIOS	955,41
<b>TOTAL</b>	<b>1.742,84</b>

### **H. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 13.664,00 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

NOMBRES	C.I.	US DOLARES
MENDEIETA CHACHA CHRISTIAN XAVIER	0105834808	3.416,00
CUJI CALLE JORGE MARCELO	0105129878	3.416,00
DUTAN CUENCA MARIO ROSENDO	0301632352	3.416,00
LUZURIAGA WASHINGTON GERMAN	0102708815	3.416,00
<b>TOTAL</b>		<b>13.664,00</b>

### **I. PÉRDIDA DEL EJERCICIO**

La Pérdida del Ejercicio del año 2019 es:

DETALLE	VALOR
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	(1.697,42)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.697,42)</b>

*DEB*

**J. OTROS INGRESOS**

Durante el año 2019 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

DETALLE	VALOR
INTERESES FINANCIEROS	17,98
<b>TOTAL</b>	<b>17,98</b>

**K. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

DETALLE	VALOR
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	326,08
GASTOS DE GESTIÓN	84,94
IVA PAGADO CARGADO AL GASTO	49,05
RETENCIONES ASUMIDAS GND	52,00
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	3,77
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION	5,08
FOTOCOPIAS	128,20
MATERIALES DE OFICINA	102,77
MATERIALES DE LIMPIEZA	13,05
ASESORÍA CONTABLE	190,00
SERVICIOS RECIBIDOS	450,00
OTROS GASTOS GND	302,13
<b>TOTAL</b>	<b>1.707,07</b>

**L. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, hasta marzo del 2020, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.