

# **GALILEO GALILEI CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2019**

**(En dólares americanos)**

### **Constitución y operaciones.-**

Galileo Galilei Cia. Ltda. es una compañía constituida en el Ecuador en Junio 15 de 1998, e inscrita en el registro Mercantil del cantón Rumiñahui el 27 de Julio de 1998, su objeto social principal es el funcionamiento de una comunidad educativa que comprenda a los niveles pre-básico; básico y bachillerato.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros de la compañía se registran sobre la base de lo devengado.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de Marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**Efectivos en Caja y Bancos.-** La compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos de caja y depósitos en bancos locales. Son activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo; dichas cuentas no están sujetas a un riesgo por cambios en su valor.

**Cuentas por Cobrar a Terceros y Otras Cuentas por Cobrar.-** Son cuentas pendientes de cobro relacionadas con la actividad de la empresa, que corresponden a pensiones pendientes de pago por los padres de familia; y otras cuentas por cobrar, son anticipos entregados a proveedores a devengarse a corto plazo.

**Provisión Cuentas Incobrables.-** En el ejercicio económico 2019 se realizó la provisión de cuentas incobrables por un monto de \$ 586,85.

**Impuestos Anticipados.-** Es el valor del anticipo del impuesto a la renta a utilizarse en el impuesto causado en éste ejercicio económico.

# **GALILEO GALILEI CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2019**

**(En dólares americanos)**

**Activos Fijos.-** El costo del Terreno es el que consta en la carta predial del 2014. Los demás activos comprenden su precio de adquisición, y los gastos por reparaciones y mantenimiento de los mismos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Depreciación.-** El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. No se considera necesario efectuar cambio de la vida útil de los activos.

**Proveedores.-** Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable neto. Estos se registran a su costo. Son cuentas pendientes de pago por servicios adquiridos en el período y se deben pagar en 12 meses o menos y se clasifican como pasivos corrientes.

El saldo de las cuentas de provisión obligaciones sociales corresponde a empleados para ser cancelados en las fechas que dicta la ley. Se revisan a cada fecha del estado de situación y si ameritan se ajustan para reflejar la mejor situación financiera.

**Préstamos Socios.-** Corresponden a dineros entregados por los socios más intereses.

**Pasivo a Largo Plazo.-** Corresponde a la provisión de desahucio de los empleados.

**Capital Pagado.-** El capital social actual de la compañía es de US\$ 1.972,00 correspondiente a 1.972 participaciones, según la escritura de aumento de capital, elevación del importe de las participaciones y reforma de estatutos del 7 de Marzo del 2003, celebrada en la ciudad de Sangolquí, Cabecera cantonal de Rumiñahui.

**Ingresos.-** Los ingresos corresponden a los valores netos recibidos por concepto de cobro de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

**Costos y Gastos.-** Se reconoce como gastos el costo de ventas de servicios y otros. Los gastos de operación se reconoce sobre la base de devengado y éstos son los gastos administrativos, ventas, financieros y otros.

En éste valor están los costos y gastos operacionales del desenvolvimiento normal del ejercicio económico por un monto de \$ 329.625,15.

**GALILEO GALILEI CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2019**

**(En dólares americanos)**

**Conciliación Tributaria.-** En el ejercicio económico 2019 la Compañía arrojó una utilidad de \$ 16.569,93; antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

**Conciliación de la utilidad del Ejercicio Económico.-**

Utilidad del ejercicio económico	\$	16.569,93
15% Participación Trabajadores	\$	2.485,49
Impuesto a la Renta	\$	2.682,17
<b>Utilidad Neta del ejercicio económico</b>	<b>\$</b>	<b>11.402,27</b>

**LUCIA HURTADO PAEZ**

**CONTADOR**

**CPA 13-185**