

INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, se constituyó el 15 de enero de 1999, su actividad principal es Las actividades de enseñanza secundaria técnica y profesional de nivel inferior, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Calle Gral. Córdova 812; el RUC es 0991500642001 y el Expediente 99063.

2. MONEDA NACIONAL

INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la

preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos. - Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CTA. AH. BCO.GYE 22320488</u>	5,407.96
TOTAL	5,407.96

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	4,744.37
TOTAL	4,744.37

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	105.00
TOTAL	105.00

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>	48.84
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1.50
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	27.14
TOTAL	77.48

6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	244.80
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-210.12
TOTAL	34.68

6.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	1,233.73
TOTAL	1,233.73

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	2.26
TOTAL	2.26

6.1.8. PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	141.23
TOTAL	141.23

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	179.24
TOTAL	179.24

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	367.20
TOTAL	367.20

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	141.66
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	610.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1,274.07
TOTAL	2,025.73

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRALAl 31 diciembre 2016, **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	37,101.10
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	36,159.54
Ganancia Bruta	941.56
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-141.23
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-179.24
Ganancia/Pérdida Neta	621.09
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	621.09

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$800.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	5,799.01
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	621.09
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	6,420.10

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.** cuenta con efectivo de \$5,407.96 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2016 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	3,254.12
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,254.12
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	2,153.84
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	5,407.96

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (02 de Marzo del 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR