

INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31,

2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CTA. AH. BCO.GYE 22320488</u>	16,190.23
TOTAL	16,190.23

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 2018, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	531.74
<u>OTRAS CTAS. X COBRAR</u>	971.41
TOTAL	1,503.15

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>IVA - CREDITO TRIBUTARIO</u>	91.45
TOTAL	91.45

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>RETENC. FTE. RTA. EJ. ACT</u>	177.00
<u>RETENC. FTE. RTA. ANTERIO</u>	61.10
TOTAL	238.10

6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	1,154.80
<u>(-)DEP.MUEBLES Y ENSERES</u>	-295.24
TOTAL	859.56

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 2018

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	6,266.16
TOTAL	6,266.16

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	16.65
TOTAL	16.65

6.1.8. PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	0.00
TOTAL	0.00

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	237.75
TOTAL	237.75

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	991.69
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	579.06
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	1,932.41
TOTAL	3,503.16

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	21,009.15
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	19,930.96
Ganancia Bruta	1,078.19
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	1,078.19
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	1,078.19

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 06 de Marzo del 2019, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR