

INTERNATIONAL LEARNING CENTER E.T. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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,

2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN 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, 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA</u>	2,224.38
<u>BANCO DE GUAYAQUIL AHORRO</u>	5,390.77
<u>BANCO DE GUAYAQUIL CTE 486-6</u>	2,392.31
<u>BANCO DE GUAYAQUIL CTE 485-8</u>	44,538.55
TOTAL	54,546.01

6.1.2. CTAS X COB CLTE NO RELAC.

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. COMERCIALES</u>	18,661.49
<u>OTRAS CTAS. X COBRAR</u>	33,571.19
TOTAL	52,232.68

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>IVA - CREDITO TRIBUTARIO</u>	1,095.98
<u>RETENC. FTE. RTA. EJ. ACT</u>	1,374.57
<u>RETENC. FTE. RTA. ANTERIO</u>	238.10
TOTAL	2,708.65

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	1,154.80
<u>DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES</u>	-386.20
TOTAL	768.60

6.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	5,776.20
TOTAL	5,776.20

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO X PAGAR SRI</u>	196.47
-----------------------------	--------

TOTAL	196.47
6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	6,804.41
TOTAL	6,804.41
6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	238.12
TOTAL	238.12
6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>ANTICIPO DE CLIENTES EXTRANJERO</u>	45,528.07
TOTAL	45,528.07
6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	89.59
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	656.60
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	2,469.89
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	6,990.59
TOTAL	10,206.67
6. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del	
impuesto a la renta y participación de empleados	
La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	103,166.03
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	56,562.07
Ganancia Bruta	46,603.96
(-) <u>15% Participación a Trabajadores</u>	-6,990.59
(-) <u>22% Impuesto a la Renta</u>	-6,804.41
Ganancia/Pérdida Neta	32,808.96
Resultado del Ejercicio	32,808.96
6. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
Al 31 diciembre 2019 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00	
Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles	
con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.	
La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición	
estatutaria.	
El patrimonio total de la compañía es como sigue:	
Al 31 diciembre 2019	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	8,697.04
CAMBIOS DEL AÑO	32,808.96
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	41,506.00

6. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$54,546.01, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	38,355.78
<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	38,355.78
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	16,190.23
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	54,546.01

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 27 de febrero del 2020, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR