

**COACHINGIN S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**MONEDA**

Los registros contables y la presentación de los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

**CATÁLOGO DE CUENTAS**

El Plan de Cuentas ha sido diseñado de acuerdo a lo emitido por la Superintendencia de Compañías

**PRINCIPIOS CONTABLES**

1. Negocio en Marcha
2. Equidad
3. Medición
4. Devengado
5. Periodo
6. Uniformidad

**PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Están registrados al costo de adquisición. Su costo será depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

**INGRESOS**

Están clasificados de acuerdo a su naturaleza y han sido registrados considerando el principio de acumulación o devengo.

**GASTOS**

Son Registrados considerando el principio de acumulación o devengo.

**2.- DISPONIBLE CAJA Y BANCOS**

<b>BANCOS</b>		
CTA.CTE. BANCO BOLIVARIANO	\$ 3.349,88	
<b>TOTAL</b>		<b>3.349,88</b>

La cuenta **DISPONIBLE CAJA Y BANCOS** representa los valores al 31 de Diciembre del 2018 y está compuesta de: **BANCOS - Corresponde al** saldo que la Empresa mantiene al 31 de

Diciembre del 2018 en el Banco Bolivariano Cuenta Corriente por el saldo de \$3.349,88.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR

Los Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2018 reflejan un saldo de \$ 13.047,48 ; detallados así:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 13.160,45
Provisión cuentas Incobrables	\$ (85,97)

### 4.- IMPUESTOS CORRIENTES SRI.-

<b>RETENCIONES RECIBIDAS POR VENTAS</b>	
IVA POR VENTA DE SERVICIOS 70%	1.668,66
IVA POR COMPRAS 12%	321,62
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA.	1.347,60
<b>TOTAL</b>	<b>3.337,88</b>

### 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El terreno, propiedad al 31 de Diciembre del 2018 se detallan como sigue:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>3.863,22</b>
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIÓN	12.175,33	
(-) DEPRECIACIÓN	-8.312,11	
<b>TOTAL</b>		<b>3.863,22</b>

Los Activos Fijos han sido registrados al costo de adquisición, Al 31 de Diciembre del 2018 ha sido Depreciada de acuerdo a los porcentajes vigentes dando una Depreciación Acumulada de \$3.863,22.

### 6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018 están compuestas por los siguientes rubros:

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTACIÓN TRIBUTARIA- SRI .-** Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo es de \$ 4.612,76 corresponde al IVA cobrado en las ventas.

**OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL – IESS.-** Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de **\$87,14** corresponde a los valores por cancelar por concepto de Obligaciones Patronales e Individuales correspondiente al mes de Diciembre del 2018.

**OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.-** al 31 de Diciembre del 2018, mantiene un saldo de **\$378,76** y constituyen las provisiones realizadas por concepto de beneficios a los empleados tales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

**7.- PATRIMONIO.-** al 31 de Diciembre del 2018, mantiene un saldo de **\$800,00** en el Capital Social, \$76,70 de Reserva Legal, \$40.325,59 como Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores, \$7.332,17 Utilidad del Ejercicio Económico 2018.

**8.- INGRESOS.-** al 31 de Diciembre del 2018, la Empresa declaró las ventas realizadas tanto de tarifa 12% como de 0%, las mismas que ascendieron a **\$81.228,30..**

**9.- GASTOS.-** al 31 de Diciembre del 2018, la Empresa registró todos los gastos realizados para las actividades propias del negocio, los cuales fueron Gastos de Sueldos y Beneficios a los Empleados; Gastos Operativos; Gastos Administrativos; Gastos de Gestión; y, Gastos Financieros.

  
**ELBA ANGÉLICA CASTRO TORRES**  
ING.COM. - CPA.  
REG.PROF.: 10.610

**Guayaquil, Marzo 14 del 2019**