

**COACHINGIN S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019**

**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**

BANCOS		
CTA.CTE. BANCO BOLIVARIANO	5.449,22	
<b>TOTAL</b>		<b>5.449,22</b>

La cuenta **DISPONIBLE CAJA Y BANCOS** representa los valores al 31 de Diciembre del 2019

y está compuesta de: **BANCOS** - Corresponde al saldo que la Empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2019 en el Banco Bolivariano en la cuenta corriente, por la cantidad de \$5.449,22.

### **3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 reflejan un saldo de \$12.965,66; detallados así:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 13.183,46
Provisión cuentas Incobrables	\$ (217,80)

### **4.- CRÉDITO TRIBUTARIO SRI.-**

RETENCIONES RECIBIDAS POR VENTAS	
IVA POR VENTA DE SERVICIOS 70%	944,45
IVA POR COMPRAS 12%	386,23
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA.	1.121,93
<b>TOTAL</b>	<b>2.452,61</b>

### **5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las Maquinarias y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 se detallan como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.645,69
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	12.175,33	
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(9.529,64)	
<b>TOTAL</b>		<b>2.645,69</b>

Los Activos Fijos han sido registrados al costo de adquisición,

### **6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2019 están compuestas por los siguientes rubros:

**OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA- SRI** .- Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo es de \$850,27 y corresponde a los impuestos que retuvo la empresa en calidad de

agente de retención, así como también al IVA cobrado en las ventas.

**OBLIGACIONES CON EL SEGURO SOCIAL – IESS.**- Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo de **\$88,95** corresponde a los valores por cancelar por concepto de Obligaciones Patronales e Individuales correspondiente al mes de Diciembre del 2019.

**OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS.**- al 31 de Diciembre del 2019, mantiene un saldo de **\$671,50** y constituyen las provisiones realizadas por concepto de beneficios a los empleados tales como Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

**OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS.**- al 31 de Diciembre del 2019, mantiene un saldo de **\$20.325,59** y constituyen los valores de Dividendos No Pagados por Ejercicios Económicos anteriores.

**7.- PATRIMONIO.**- al 31 de Diciembre del 2019, mantiene un saldo de **\$1.576,88**, compuesto de Capital Social \$800,00; Reserva Legal \$76,70; y, Utilidad del Ejercicio Económico 2019 \$700,18.

**8.- INGRESOS.**- al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa declaró las ventas realizadas por el valor de **\$66.448,50**, así como Otros Ingresos por el valor de **\$5.200,00**, sumados todos los ingresos, ascendieron a **\$ 71.648,50**.

**9.- GASTOS.**- al 31 de Diciembre del 2019, la Empresa registró todos los gastos realizados para las actividades propias del negocio, los cuales fueron Gastos Operativos; Gastos Administrativos; Gastos de Gestión; y, Gastos Financieros, y ascendieron a **\$70.948,32**.

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

Guayaquil, Marzo 10 del 2020