

**NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL**  
**“CENSICADE EMPRESARIAL 2016.”**

**Notas Explicativas**

**1. Información general**

NOMBRE DE LA EMPRESA	:	CENSICADE EMPRESARIAL S.A.
FECHA DE PRESENTACION DE BALANCES	:	31-DIC-2017
FECHA DE APROBACION DE BALANCES	:	13 DE ABRIL DE 2018
MONEDA DE LOS BALANCES	:	DOLARES AMERICANOS
RUC	:	1091733931001
PROVINCIA	:	IMBABURA
CANTON	:	IBARRA
DIRECCION	:	VICENTE ROCAFUERTE 3-21
TELEFONO	:	062 600 963
ACTIVIDAD PRINCIPAL	:	SERVICIO DE CAPACITACION ESPECIALIZADA
CAPITAL SUSCRITO	:	\$ 800,00 usd

**2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4. Anexos

#### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		5.121,94
<b>BANCO</b>		
BANCO	5.121,94	

#### ANEXO 2 Cuentas por Cobrar Clientes

Se considera las deudas que mantiene la empresa correspondiente a clientes relacionados y no relacionados que por el mismo giro de negocio mantienen una deuda con la empresa, dicha deuda contiene todos los documentos de sustentabilidad para ejercer la acción de cobro de los mismos.

<b>Cuentas y Doc. Por Cobrar</b>		<b>6.077,90</b>
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	6.077,90	

### ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Están tomas en cuenta todos los créditos tributarios debidamente registrados en los diferentes formularios que ratifican que la empresa mantiene dichos saldos.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		2.021,04
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA	45,73	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	1.975,31	

### ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

<b>PROPIEDAD PLANTA EQUIPO</b>		<b>12.500,00</b>
VEHICULOS		12.500,00

### ANEXO 5 Depreciación Acumulada

Esta cuenta mantiene el historial de las depreciaciones de los activos fijos que se encuentran registrados en la empresa y expresa el incremento anual de la misma, cabe anotar que el método de depreciación que la empresa está utilizando para sus activos es en línea recta.

DEP. ACUMULADA INMUEBLES		7548,34

## ANEXO 6 Pasivos Corrientes

SalDOS que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2016 las mismas que se encuentran debidamente respaldadas y se encuentran dentro del plazo que han brindado los proveedores.

<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		
Documentos por pagar comerciales		1.246,72

## ANEXO 7 Otras cuentas por pagar

Valores pendientes por el giro normal del negocio, aquí está contemplado también el valor del impuesto a la renta por pagar correspondiente al ejercicio fiscal 2016, así como saldos pendientes con instituciones públicas.

<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>1.375,21</b>
Impuesto a la Renta 2016	1.134,91	
IESS por pagar	41,20	
Empleados por Pagar	181,10	

## ANEXO 8 Capital

El capital con que cuenta la compañía no se ha visto incrementado y se mantiene en los \$ 800,00 USD,

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Pagado		800,00

### **ANEXO 9 Utilidades Acumuladas**

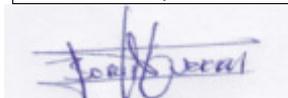
Valor correspondiente al saldo acumulado no transferido y que debe tomar una decisión la junta general de accionistas debidamente reunida para aprobar el destino de esos recursos.

<b>RESERVAS</b>		
Utilidades Acumuladas		11363.88

### **ANEXO 10 Resultados del ejercicio**

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 4.539,64 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Utilidad del Ejercicio antes de IR y PT		4.539,64
Utilidad después de Impuestos		3.404,73



**P.P. Borys Guerra**

**CONTADOR 32435**