

Guayaquil, Marzo 31 del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2017

Información General

Compañía: CONSULTORIA PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL S.A. CPDSE

Dirección: Guayas, Guayaquil, Ciudadela Álamos II, Avenida Democracia, Solar 18 Manzana J, Segundo piso.

Ruc: 0992730927001

Expediente: 140690.

Fecha de Constitución: Junio 20 del 2011.

Número de Registro Mercantil: 10963.

Objeto Social: Actividades de capacitación.

Fecha de aprobación de estados financieros: Marzo 28 del 2018.

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, CONSULTORIA PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL S.A. CPDSE está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social principal que es la de actividades de capacitación, fue constituida en junio 20 del año 2011 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

Entre las cuentas o partidas más relevantes que se utilizaron en la transición de normas NEC a NIFF, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario la compañía no utilizara esta cuenta debido a que es una compañía de servicios.

Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no ha hecho nuevas adquisiciones durante el año 2017.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes que se utilizaron son cuentas y documentos por pagar a proveedores y a las diferentes instituciones de control.

Los ingresos fueron por sus actividades ordinarias que fueron por la actividad de capacitación.

Sus principales gastos están basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo en la cuenta de caja-bancos es de \$ 180,00 que se compone en su totalidad de los saldos que mantiene la compañía en su cuenta corriente del Banco Guayaquil .

Estado de Resultados Integral

El saldo en este estado tiene una pérdida después del pago de impuesto a la renta por el valor de \$ 1.363,81. Los ingresos del año 2017 ascendieron al valor de \$ 2.946,42.

Sus mayores gastos fueron de carácter ordinario que fueron por pago a profesionales por las actividades de capacitación este valor ascendió a \$ 4.310.23.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 180,00 que se debe a los ingresos ordinarios del negocio y los pagos respectivos que se han hecho a los proveedores.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital autorizado de \$ 1.600,00 y el valor de cada acción de \$ 1,00, pero tuvo una pérdida después del pago de los impuestos correspondientes de \$ 1.363,81.