INSURANCE TRAINING CENTER CAPACITACION S.A.
RUC 1792367018001
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2013
EXPEDIENTE

BASES DE ELABORACION
Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional Financiera para pequenas y medianas empresas NIFF PARA PYMES, y de acuerdo a las Politicas Contables de la empresa.
Los Estados Financieros son presentados en dolares de los Estados Unidos de America que es la moneda funcional de la empresa. Toda la Informacion es presentada en dólares con redondeo a dos decimales

El Estado de Situacion Financiera tiene notas aclaratorias a sus estados cuyos detalles se describen a continuacion:

.(1) Cuentas por Cobrar Comerciales, corresponden a cuentas por cobrar corrientes, la empresa tiene una politica de cobro efectiva y existen casos que se hacen los servicios previo la cancelacion con la respectiva emision de la factura.
Ademas las ventas se realizan en condiciones de credito normales y los importes por la cuentas por cobran no tienen intereses

.(2) Credito Tributario Iva. La empresa tiene credito tributario que se encuentra reflejado en la declaracion mensual de diciembre tanto por adquisiciones como por retenciones recibidas de Clientes registradas contablemente a la fecha y que se reflejan inclusive en los anexos

.(3) Credito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta, recibidas de clientes y que fueron registradas contablemente a la fecha y que se reflejan inclusive en los anexos

.(4) Propiedad Planta y Equipo, Representa el valor de los bienes de la empresa, con su respectiva depreciacion de acuerdo a los porcentajes exigidos por la ley, y de acuerdo a las politicas contables de la compania.

.(5) Cuentas por pagar Proveedores, la politica de la empresa es pagar a la fecha y presentacion de la factura de cobro, verificacion de la recepcion del bien o servicio, y con la autorizacion de la Je fatura respectiva.
Ademas la cuentas por pagar a proveedores son obligaciones basadas en condiciones de credito normales y no tienen intereses

.(6) Obligaciones con la Administracion Tributaria, corresponde a las declaraciones efectuadas del mes anterior y sus respectivas retenciones por pagar.

.(7) Impuesto a la Renta por pagar, que corresponde al Ejercicio Fiscal 2013, valor que se va a deducir del anticipo de impuesto a la renta por retenciones de clientes que se efectuaron el periodo fiscal.

.(8) Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, corresponde a aportes corrientes del mes de diciembre 2013.

.(9) Beneficios Empleados, corresponde a las provisiones de beneficios sociales a favor de los empleados y sueldos por pagar del presente mes.

.(10) Corresponde al 15% Participacion en Utilidades para los empleados del Ejercicio Fiscal 2013, cuyo pago se debe hacer hasta el 15 de Abril de 2014

.(11) Reserva Legal. Por disposicion de los Socios se ha procedido a hacer una reserva del 20% de la utilidad, valor que viene a incrementar el Patrimonio de la empresa. **USD. 498,90**

.(12) Reserva Facultativa . Por disposicion de los Socios no se ha procedido a hacer una reserva facultativa y se conserva el valor anterior. **USD. 384,43**

.(13) Resultado del Ejercicio, resultante de deducir impuestos y reservas **USD. 73,45**

.(14) Corresponde a la venta de servicios del giro del negocio exclusivamente
El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan estos servicios y se ha cambiado su propiedad
El ingreso de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestacion recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por el gobierno ecuatoriano

.(15) Gastos Administrativos y Generales son consecuencia de los ingresos, son totalmente deducibles y corresponden a adquisicion de materiales, servicios, mantenimientos, pago de sueldos y beneficios sociales a empleados

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizado para su publicacion el 3 de Marzo de 2014

Dra. Ximena Romero
Gerente General

Lic. Margarita Morales
Contadora

INSURANCE TRAINING CENTER CAPACITACION S.A.

RUC 1792367018001

Estado de Situacion Financiera

AL 31/12/2013

Expresado en Dólar

ACTIVO		NOTAS			
1 - ACTIVO					
1.0 - ACTIVO CORRIENTE					
1.0.1 - ACTIVO CORRIENTE					
1.0.1.02 - ACTIVOS FINANCIEROS					
1.0.1.02.05 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.364,00	(1)			
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			1.364,00		
1.0.1.04 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS					
1.0.1.04.01 - SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.622,90				
1.0.1.04.04 - OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	8.478,83				
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO			11.101,73		
1.0.1.05 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
1.0.1.05.02 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3.676,60	(2)			
1.0.1.05.03 - ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	746,50	(3)			
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			4.423,10		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				16.888,83	
1.0.2 - ACTIVO NO CORRIENTE					
1.0.2.01 - ""PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO""		(4)			
1.0.2.01.05 - MUEBLES Y ENSERES	225,00				
1.0.2.01.08 - EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.789,01				
1.0.2.01.09 - ""VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ	42.283,78				
1.0.2.01.12 - ""(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADE	-116,51				
TOTAL ""PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO""			45.191,28		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				45.191,28	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE					62.080,11
TOTAL ACTIVO					62.080,11
PASIVO					
2 - PASIVO					
2.0 - PASIVO CORRIENTE					
2.0.1 - PASIVO CORRIENTE					
2.0.1.03 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
2.0.1.03.01 - PROVEEDORES LOCALES	50.463,48	(5)			
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			50.463,48		
2.0.1.04 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER					
2.0.1.04.01 - LOCALES					
2.0.1.04.01.01 - CXP PICHINCHA	2.069,53				
TOTAL LOCALES		2.069,53			
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FIN			2.069,53		
2.0.1.07 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
2.0.1.07.01 - CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		(6)			
2.0.1.07.01.10 - SRI,POR PAGAR	280,83				
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		280,83			
2.0.1.07.02 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI		25,89	(7)		
2.0.1.07.03 - CON EL IESS					
2.0.1.07.03.01 - APORTES IESS POR PAGAR	1.977,03		(8)		
TOTAL CON EL IESS		1.977,03			
2.0.1.07.04 - POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			(9)		
2.0.1.07.04.01 - SUELDOS POR PAGAR	1.021,74				
2.0.1.07.04.02 - DECIMO TERCER SUELDO	116,67				
2.0.1.07.04.03 - DECIMO CUARTO SUELDO	289,85				
TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.428,26			
2.0.1.07.05 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL		20,77	(10)		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			3.732,58		
2.0.1.10 - ANTICIPOS DE CLIENTES			2.500,00		
TOTAL PASIVO CORRIENTE				56.795,59	
TOTAL PASIVO CORRIENTE					58.795,59
TOTAL PASIVO					58.795,59
PATRIMONIO					
3 - CAPITAL					
3.0 - CAPITAL					
3.0.1 - CAPITAL					
3.0.1.01 - CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			800,00		
TOTAL CAPITAL				800,00	
3.0.2 - APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT				1.537,74	
3.0.4 - RESERVAS					
3.0.4.01 - RESERVA LEGAL		[11]	456,50		
3.0.4.02 - RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		[12]	384,43		
TOTAL RESERVAS				683,33	
TOTAL CAPITAL					3.221,07
3.9 - UTILIDAD DEL EJERCICIO		[13]			73,45
TOTAL CAPITAL					3.294,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					62.080,11

Dra. Carmen Romero
Gerente General
Representante Legal

Lic. Margarita Morales
Contador General

INSURANCE TRAINING CENTER CAPACITACION S.A.

RUC 1792367018001

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 01/01/2013 AL 31/12/2013

Expresado en Dólar

INGRESOS						
4 - INGRESOS						
4.0 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
4.0.1 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
4.0.1.02 - PRESTACION DE SERVICIOS			60.549,81			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				60.549,81		
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					[1-]	60.549,81
TOTAL INGRESOS						60.549,81
COSTOS						
5 - COSTOS						
5.0 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN						
5.0.1 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN						
5.0.1.01 - MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID						
5.0.1.01.01 - COMPRA DE MATERIALES LOCALES		839,89				
5.0.1.01.02 - IMPORTACIONES						
5.0.1.01.02.03 - SERVICIOS DE CAPACITACION	1.440,00					
TOTAL IMPORTACIONES		1.440,00				
TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS			2.279,89			
5.0.1.04 - [+] OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACI						
5.0.1.04.06 - OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN						
5.0.1.04.06.01 - HOSPEDAJE VIAJE CURSOS	336,92					
TOTAL OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		336,92				
TOTAL [+] OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FAB			336,92			
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN				2.616,81		
5.0.2 - GASTOS						
5.0.2.01 - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERADO						
5.0.2.01.01 - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIO		30.606,00				
5.0.2.01.02 - APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido		3.718,89				
5.0.2.01.03 - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES						
5.0.2.01.03.01 - DECIMO TERCER SUELDO	1.317,34					
5.0.2.01.03.02 - DECIMO CUARTO SUELDO	874,50					
5.0.2.01.03.03 - BONIFICACIONES	280,00					
5.0.2.01.03.04 - FONDOS DE RESERVA	903,04					
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIO		3.374,88				
5.0.2.01.04 - BENEFICIOS EMPLEADOS INDIRECTOS		156,29				
5.0.2.01.06 - HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PER		7.969,93				
5.0.2.01.08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		362,27				
5.0.2.01.10 - COMISIONES		44,42				
5.0.2.01.11 - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		2.197,84				
5.0.2.01.12 - COMBUSTIBLES		946,35				
5.0.2.01.14 - SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cedidas)		2.137,68				
5.0.2.01.15 - TRANSPORTE		97,62				
5.0.2.01.17 - GASTOS DE VIAJE		8,20				
5.0.2.01.18 - AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIO		1.335,71				
5.0.2.01.19 - NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		15,50				
5.0.2.01.27 - OTROS GASTOS		2,20				
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERA			52.491,23			
5.0.2.02 - SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERADO						
5.0.2.02.08 - MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS		1.505,71				
5.0.2.02.06 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.835,00				
5.0.2.02.20 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		750,00				
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERA			5.090,71			
5.0.2.04 - PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SU						
5.0.2.04.02 - OTROS NO DEDUCIBLES		212,59				
TOTAL PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADA			212,59			
TOTAL GASTOS				57.794,53		
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN					[15]	60.411,34
TOTAL COSTOS						60.411,34
UTILIDAD BRUTA						138,47
RESULTADO DEL EJERCICIO						138,47
RESERVAS						
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	-20,77					
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-25,89					
RESERVA LEGAL	-18,36					
TOTAL RESERVA						65,02
						73,45

Dra. Jimena Romero
Gerente General

Margarita Morales
Contador General