

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012

Nota 1.- Operaciones

El objetivo social principal de la Compañía es el ejercicio de las actividades de capacitación y enseñanza, exceptuando los de nivel superior, en temas de desarrollo empresarial para empresas públicas y privadas a través de un grupo de profesionales.

Notas 2.- Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables

a. Bases Fundamentales

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo a normas internacionales de información financiera, al ser el primer año de la empresa hay ciertas cosas que no se han tomado en cuenta como el cálculo actuarial.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

Tanto las cuentas de bancos y caja, se encuentran cuadradas respectivamente, de acuerdo a las conciliaciones bancarias y estados de cuenta respectivos, a la presente fecha no se han registrado o determinado desvíos de capital o mal manejo de los recursos de la compañía.

c. Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

d. Provisión cuentas incobrables

Se reconoce una provisión de incobrables del 1%.

e Crédito tributario

Son valores de iva en compras, retenciones de iva y retención de impuesto a la renta que realizan a la empresa.

f. Propiedad, planta y equipo

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 10% muebles y enseres, equipos de oficina, mejoras en locales y equipos de bodega; 20% mejoras en locales y vehículos y 33% equipos de computación.

El gasto por depreciación de activos es registrado al finalizar el año por el período completo, tomando en cuenta las fechas de adquisición y aplicando los respectivos porcentajes mencionados.

g. Cuentas y documentos por pagar locales

Se registra en esta cuenta todas las facturas recibidas mes a mes de los proveedores que mantiene la compañía, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones dentro del mismo mes de recibidas las facturas sean estén que se hayan cancelado o no.

h. Obligaciones financieras

Es deudas que se han contraído por compras con tarjeta de crédito de los administradores de la compañía.

i. Otras obligaciones corrientes

Son los valores que corresponden al personal y que la empresa va registrando mensualmente, los mismos que corresponden a sueldos por pagar, aportes al less, y demás beneficios sociales adquiridos con los empleados.

De acuerdo con el código de trabajo del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga debido a que en este período hubo pérdida no se procede con la provisión respectiva.

Adicional a esto en este grupo de cuentas también se registran los valores que se tienen por pagar al Sri por concepto de retenciones en la fuente e iva facturado.

j. Otros pasivos financieros

Es un préstamo realizado a la compañía por intermedio de uno de los socios, se encuentra cargado el capital y los intereses.

k. Capital Pagado

Al 31 de diciembre de 2012, el capital pagado está constituido por US\$ 1.000 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

l. Perdidas y Ganancias

Al momento la compañía registra una utilidad del resultado del ejercicio 2012 de US\$ 4169.29, este valor es ya descontado el impuesto a la renta y la distribución de trabajadores.

m. Ingresos

Los ingresos son debidamente respaldos con la emisión de las facturas.

n. Gastos

Los gastos son registrados en base a las facturas recibidas por compra de bienes materiales o prestación de servicios, de acuerdo al mes que correspondan, los respaldos de estos gastos son adjuntados al momento del pago de cada factura o servicio.

Los gastos más representativos de la empresa son por personal al ser una prestadora de servicios complementarios de vigilancia y guardiana.

ñ. Eventos subsecuentes

A la fecha de la emisión de los estados financieros no se conocen hechos o circunstancias que en opinión de la Administración, pueden tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente.



Marco Ruiz
Contador