

# **CONSULTORIA Y CAPACITACION EMPRESARIAL EMELVAC CIA. LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015**

### **1 - INFORMACION GENERAL**

CONSULTORIA Y CAPACITACION EMPRESARIAL EMELVAC CIA LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito, el 3 de mayo de 2012 bajo la denominación de CONSULTORIA Y CAPACITACIÓN EMPRESARIAL EMELVAC CIA LTDA.

Su actividad principal constituye las actividades de enseñanza empresarial.

### **2 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de EMELVAC CIA. LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2015 y según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

#### **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

#### **2.3 Ingresos**

Corresponde principalmente a ingresos de actividades de operación.

#### **2.4 Gastos**

Corresponde principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

#### **2.5 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a este período.

### **NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

### **NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros como son riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos, y en consecuencia de los resultados de la Compañía.

### **NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES**

**DE**

#### **INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante RO No. 348 publicó la Resolución NO. 06.Q.ICI.004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las empresas y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012

### **NOTA 6 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS**

	2015
CLIENTES	6.592,64

Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2014

### **NOTA 7 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

	2015
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	532,19
Crédito tributario a favor de la empresa RENTA	5.772,77

- (1) Corresponde al saldo del crédito tributario a favor de la empresa IVA en compras.  
(2) Corresponde al saldo del crédito tributario por retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes

### **NOTA 8- ACTIVOS FIJOS**

	2015
Maquinaria y Equipo	10.099,07
Equipo de computación	3.609,70
(-) Depreciación Acumulada	4.352,21

## NOTA 9 -DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2015
Documentos y cuentas por pagar	20.467,59
Cuentas por pagar Socios	7.8403,45

Corresponde a las cuentas por pagar a proveedores beneficios a empleados y cuentas por pagar a socios.

## NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de CONSULTORIA Y CAPACITACION EMPRESARIAL EMELVAC CIA. LTDA, al 31 de diciembre de 2014 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400

	Número de Acciones
Torres Valladares Pavel Edison	20
Vacacela Mejia Juan Ramón	380

## NOTA 11 CAPITAL

	2015
Pérdida acumulada de Ejercicios Anteriores	-10.697,93
Utilidad año 2014	6.719,23
Utilidad año 2015	136,95

## NOTA 12 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2015, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía, y sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



MCS JUAN RAMON VACACELA MEJIA  
GERENTE GENERAL



MIRIAN LLASAG  
CONTADORA