

**"CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA. LTDA."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**I. INFORMACIÓN GENERAL  
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA.LTDA", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 31 de mayo de 2012, con la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.002394 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo de 2012, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de "CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA.LTDA".

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 31 de mayo de 2012, vence el 31 de mayo del 2062.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "Ofrecer cursos de capacitación, asesoría y consultoría en las áreas de estadística, matemática y tecnología informática. También ofrece cursos de capacitación en todas las materias con herramientas informáticas."

El capital suscrito es de \$ 400,00 cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2014.

**II ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa "CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA.LTDA al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	Teresa Natali Albán Álvarez
<b>GERENTE</b>	Alexandra Katherine Ávila Báez

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 12 de junio del 2014.

**1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

Alexandra Katherine Ávila Báez	99%	396,00
Teresa Natali Albán Álvarez	1%	4,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 400,00</b>

**2. ACTIVOS**

**2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	<b>31-dic-13</b>
Bancos	23.328,74
<b>TOTAL</b>	<b>23.328,74</b>

Corresponde a saldos conciliados en el Banco Promerica de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

**2.2 ACTIVOS FINANCIEROS  
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES  
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>31-dic-13</b>
Cuentas por cobrar	167,63
Otras cuentas por cobrar	833,04
Crédito Tributario IVA	3.052,85
Crédito Tributario Renta	1.294,48
<b>TOTAL</b>	<b>5.348,00</b>

- Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar son cuentas por cobrar empleados.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.
- El crédito tributario de IVA corresponde a las compras que ha efectuado la empresa

### **2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-13</b>
Equipo de computación y software	10.071,00
Depreciaciones	-3.309,98
<b>TOTAL</b>	<b>6.761,02</b>

### **PASIVO**

#### **2.4 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-13</b>
Otras cuentas por Pagar	2.924,31
<b>TOTAL</b>	<b>2.924,31</b>

Las otras cuentas por pagar corresponden a los impuestos a la administración tributaria, IESS, provisiones sociales.

### **2.5 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	<b>31-dic-13</b>
Participación Trabajadores	1.001,54
<b>TOTAL</b>	<b>1.001,54</b>

### **2.6 IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	<b>31-dic-13</b>
Impuestos por pagar	1.281,15
<b>TOTAL</b>	<b>1.281,15</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31-dic-13</b>
Utilidad del ejercicio	6.676,95
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	1.281,15
(-) Anticipos y retenciones	-1.295,48
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-14,33</b>

### **2.7 PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<b>31-dic-13</b>
Capital Social	400,00
Aporte Futura Capitalización	23.500,00
Reserva Legal	422,53
Utilidades no distribuidas	1.685,05
-Resultados del ejercicio	4.060,41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>30.067,99</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA.LTDA".

### **2.8 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 4.060,41, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

### **2.9 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	<b>31-dic-13</b>
Ingresos Operacionales	66.265,13
Otros Ingresos	0,09
<b>TOTAL</b>	<b>66.265,22</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la oferta de cursos de capacitación, asesoría y consultoría en las áreas de estadística, matemática y tecnología informática. También ofrece cursos de capacitación en todas las materias con herramientas informáticas.

**2.10 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	<b>31-dic-13</b>
Costos de Servicios	27.036,84
Gastos de Administración	32.551,43
<b>TOTAL</b>	<b>59.588,27</b>

Atentamente,



**PABLO PURUNCAJAS**  
**CONTADOR GENERAL**  
**REG. 0.18881**