

**"CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA ASOMIP CIA. LTDA."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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 \$ 23.900,00 veinte y tres mil novecientos 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 período de cuatro años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2016.

**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 11 de junio del 2016.

### **L2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

|                                |        |                     |
|--------------------------------|--------|---------------------|
| Alexandra Katherine Ávila Báez | 99,52% | 23.661,00           |
| Teresa Natali Albán Álvarez    | 0,48%  | 239,00              |
| <b>TOTAL</b>                   |        | <b>\$ 23.900,00</b> |

### **2. ACTIVOS**

#### **2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

|              | <b>31-dic-15</b> |
|--------------|------------------|
| Bancos       | 6.813,25         |
| <b>TOTAL</b> | <b>6.813,25</b>  |

- Corresponde a saldos conciliados en el Banco Internacional de la cuenta corriente 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-15</b>  |
|--------------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar       | 108.871,36        |
| Otras cuentas por cobrar | 0,00              |
| Crédito Tributario IVA   | 11.750,33         |
| Crédito Tributario Renta | 5.167,74          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>125.789,43</b> |

- Al 31 de diciembre del 2015, 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-15</b> |
|----------------------------------|------------------|
| Equipo de computación y software | 19.545,36        |
| Maquinaria y Equipos             | 1.803,52         |
| Depreciaciones                   | -15.843,34       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>5.505,54</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-15</b> |
|-------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar       | 86.307,05        |
| Otras cuentas por pagar | 872,61           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>87.179,66</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-15</b> |
|----------------------------|------------------|
| Participación Trabajadores | 3.027,83         |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.027,83</b>  |

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

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

|                     | <b>31-dic-15</b> |
|---------------------|------------------|
| Impuestos por pagar | 3.774,71         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>3.774,71</b>  |

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>           | <b>31-dic-15</b> |
|--|------------------|
| Utilidad del ejercicio                   | 17.157,76        |
| Tasa de impuesto a la renta              | 22%              |
| Impuesto a la renta causado              | 1.901,82         |
| (+) Saldo del Anticipo pendiente de pago | 1.872,89         |
| (-) Retenciones del periodo              | -5.167,74        |
| <b>SALDO A FAVOR</b>                     | <b>1.393,03</b>  |

## **2.7 PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 49.900 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-15</b> |
|----------------------------|------------------|
| Capital Social             | 23.900,00        |
| Reserva Legal              | 1.691,57         |
| Utilidades no distribuidas | 5.656,78         |
| Resultados del ejercicio   | 12.713,90        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>    | <b>43.962,25</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 \$ 12.713,90, 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:

|                        | 31-dic-15         |
|------------------------|-------------------|
| Ingresos Operacionales | 272.012,47        |
| Otros Ingresos         | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>           | <b>272.012,47</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:

|                          | 31-dic-15         |
|--------------------------|-------------------|
| Costos de Servicios      | 177.120,75        |
| Gastos de Administración | 74.706,13         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>251.826,88</b> |

Atentamente,

PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR GENERAL  
REG. 0.18881

*Pablo Puruncajas V.*  
CONTADOR GENERAL  
Reg: 0.18881