

**CIMA COACH CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresadas en US Dólares Americanos)**

**NOTA 1. NOVEDADES DEL EJERCICIO**

La presente información se ha procedido a elaborar de conformidad a las normas ecuatorianas de contabilidad, normas internacionales de contabilidad en los aspectos en que las primeras no contemplan, principios de contabilidad generalmente aceptadas y en observación de la Ley de Régimen Tributario y normas conexas

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluídas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a cuentas por cobrar empleados, fondo de emergencia, anticipos proveedores y otras cuentas por cobrar, los cuales se presentan a su costo de desembolso.

d) Impuestos Anticipados

Corresponde al IVA por crédito tributario, retención en la fuente de impuesto a la renta presente ejercicio y años anteriores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición.

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Vida útil	Tasas
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Vehiculos	5 años	20 %
Edificios	20 años	5%

f) Activos Diferidos

En esta cuenta se registran todos cargos que provienen de activos consumidos o utilizados para la prestación de servicios.

g) Reconocimiento de los Ingresos

La Compañía aplica para propósitos contables y fiscales, el método contable de DEVENGADO (Norma de Contabilidad Ecuatoriana No. 9); esto es reconocer los ingresos derivados y sus correspondientes costos y gastos cuando devengue el servicio prestado.

#### NOTA 1. CAJA - BANCOS:

El resumen de los valores de caja son los que se detallan a continuación:

CAJA - BANCOS	643,92
---------------	--------

Estos valores corresponden al saldo contable en el banco al 31 de diciembre de 2015 luego de realizar las respectivas conciliaciones contables.

#### NOTA 2. IMPUESTOS

El resumen de los valores Impuesto a la Renta Retenido son los que se detallan a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)	5.629,74
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	4.059,43

Credito tributario (renta) corresponde a retenciones emitidas durante el periodo 2015, que nos permiten cruzar con el pago del impuesto a la renta 2015 a pagar

Credito tributario (iva) corresponde al valor que tenemos a nuestro favor y que se van cruzando con las declaraciones mensuales de iva.

**NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

ACTIVOS FIJOS	
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE	-
MUEBLES Y ENSERES	4.934,56
EQUIPO DE COMPUTO	2.547,74
EQUIPO DE AMPLIFICACION	-
EQUIPO DE OFICINA	2.974,63
DEPRECIACION ACUM. ACTIVOS	-3.452,48

**NOTA 4. IESS POR PAGAR**

IESS POR PAGAR	-2.328,12
----------------	-----------

**NOTA 5. APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION**

El resumen de Aporte socios futura capitalización:

SOCIOS POR PAGAR LARGO PLAZO	-8.000,00
------------------------------	-----------

Aporte de los socios para una futura capitalización.

**NOTA 6. CAPITAL**

El resumen del Capital, es como sigue:

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	-2.000,00
RESERVA LEGAL	-508,38
APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	-
PERDIDAS ACUMULADAS DEL AÑOS ANTERIORES	3.496,95
RESULTADO DEL PERIODO	-7.998,00

**NOTA 7. COMPRAS Y GASTOS**

El resumen de compras y gastos, es como sigue:

OTROS GASTOS OPERACIÓN	146.252,82
SERVICIOS BASICOS	4.200,00
ALICUOTAS	3.504,00
INTERNET	1.344,00
ARRIENDÓ OFICINA	30.853,60
DEPRECIACIONES	1.726,24

**NOTA 8. REMUNERACIONES DIRECTAS**

El resumen de Remuneraciones Directas, es como sigue:

Sueldo	141.500,79
Decimo 3er	11.791,73
Decimo 4to	3.569,50
Vacaciones	5.895,87
Fondos de Reserva	11.791,73
Aporte Patronal	17.192,35

**NOTA 9. VENTAS**

VENTAS	-387.620,43
--------	-------------

Las ventas durante el periodo 2015 fueron menores en 25.000.00 usd, y se obtenia perdida, por tal razón se acordó incrementar las ventas para llegar a una utilidad, y así, evitar inconvenientes en la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,



Marcelo Enriquez  
CIMA COACH CLA LTDA.