

CETECFORM CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares americanos)

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACION GENERAL

CETECFORM Cía. Ltda., es una persona jurídica, legalmente constituida en la Superintendencia de Compañías bajo resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.004658 del 04 de septiembre de 2012 domiciliada en la ciudad de Quito en las calles Av. América N34-274 y Abelardo Moncayo, cuya actividad comercial principal es gestionar, ejecutar y promover procesos de capacitación, formación y desarrollo empresarial.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias del Ecuador.

2.1 NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de compañías en su resolución N° 06.Q.ICI 004 de Compañías decide adoptar la normas internacionales de información financiera y califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares: y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Y en su artículo décimo segundo indica que:

Según todo lo citado anteriormente la empresa CETECFORM CIA LTDA se encuentra dentro del tercer grupo de compañías que aplique NIIF PYMES.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y se han hecho uso de los mismos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

CETECFORM CIA LTDA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares americanos)

3.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos el método utilizado es el lineal en el cual no calculamos valor residual por ser un activo utilizado para el giro normal del negocio y al final de su vida útil no se espera tener algún valor de salvamento.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado de la siguiente manera

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

3.2 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos de la Compañía, son operativos, por lo que se cargan a resultados sobre una base a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

3.3 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliara más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables)

3.4 ACREEDORES COMERCIALES

Los acreedores comerciales, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Detalles	2015	2016
Efectivo en Caja	\$ 2990,35	\$ 0,00
	\$ 2990,35	\$ 0,00

CETECFORM CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares americanos)

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Detalles	2015	2016
Cientes CETEC	\$ 0,00	\$ 12.415,88
Tarjetas de Crédito		160,00
	\$ 0,00	\$ 12.575,88

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalles	2015	2016
Crédito Tributario IVA	\$ 2387,48	\$ 1.100,88
Retenciones en la Fuente		\$ 2.532,52
Crédito Tributario IR	\$ 1731,30	\$ 1.340,07
	\$ 4118,78	\$ 4.974,47

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

Detalles	2015	2016
Muebles y Enseres	\$ 1.751,92	\$ 1.751,92
Equipos de Computación	\$18.628,85	\$ 19.516,85
(-) Depre. Acum. Activos Fijos	\$ -5151,55	\$ -5.151,55
	\$ 15.229,22	\$ 16.117,22

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Detalles	2015	2016
Proveedores	\$ 11.573,10	\$ 6.577,36
Reservas clientes cursos	\$ 0,00	\$ 11.238,66
	\$ 11.573,10	\$ 17.816,02

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Detalles	2015	2016
Impuestos por pagar	\$ 2.531,49	\$ 2.717,06
	\$ 2.531,49	\$ 2.717,06

10. OBLIGACIONES CON EL IEES

Detalles	2015	2016
Aporte Personal	\$ 817,10	\$ 243,02
Aporte Patronal	\$ 0,00	\$ 312,46
Fondos de Reserva		\$ 214,30
Préstamos Quirografarios		\$ 333,57
	\$ 817,10	\$ 1.103,35

CETECFORM CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares americanos)

11. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Detalles	2015	2016
Sueldos por Pagar	\$ 0,00	\$ 990,16
Participación utilidades	\$ 0,00	\$ 23,39
	\$ 0,00	\$ 1.013,55

12. CAPITAL SUSCRITO

Accionista	2015	2016
Joffre Cárdenas	\$ 200,00	\$ 200,00
María Elena Intriago	\$ 200,00	\$ 200,00
	\$ 400,00	\$ 400,00

13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

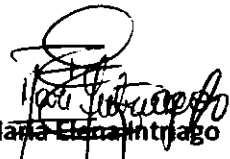
Detalles	2015	2016
Resultados ejercicios anteriores	\$ 5.055,69	\$ 5.791,53
Resultados ejercicios en curso	\$ 865,69	\$ 132,50
	\$ 5.921,38	\$ 5.924,03

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Presidenta de la Junta Directiva y el Gerente General y autorizados para su publicación el 15 de Febrero de 2016.


Elaborado por:
María Barrezueta
Contador

Aprobados Por


María Elena Intriago
Gerente General


Joffre Cárdenas
Presidente