

# **ECAYCAP S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Identificación de la Empresa y Actividad Económica.**

La empresa ECAYCAP S.A. es una sociedad anónima constituida el 15 de octubre del 2007 iniciando sus operaciones el 4 de agosto del 2008.

El objetivo de la empresa es preparar personas con sentido de educación respeto y responsabilidad en la conducción y dotar de conocimientos técnicos y prácticos para la obtención de la licencia de manejo.

La empresa desarrolla sus actividades en la calle José Ignacio Albuja No. 7 y Sucre en la parroquia de Aloasi, Cantón Mejía

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2012 ascendió a 9 personas.

### **Declaración sobre cumplimiento de las NIIF**

La empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la SBS y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

### **Notas de Carácter Especifico.**

#### **ACTIVOS**

Representan los recursos económicos propiedad de la Empresa como resultado de transacciones o actividades realizadas anteriormente y de las cuales se pueden obtener beneficios económicos futuros.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

#### **CAJA**

Representa la existencia de los medios monetarios y valores depositados en la caja.

Comprende entre otros: efectivo para pagos menores, (CAJA CHICA) así como importes que se ingresan en la caja, para ser depositados en las cuentas bancarias.(CAJA GENERAL)

CAJA CHICA	403,56	
CAJA GENERAL	1240,96	\$ 1644,52

### **BANCOS**

Representa la existencia de los medios monetarios depositados en las cuentas bancarias.

BANCO PICHINCHA	3106,37	
-----------------	---------	--

### **CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES**

Representa el importe de las ventas por servicios de capacitación pendientes de pago. Se debita: por el importe de las ventas - Se acredita: por el cobro de las ventas, por las devoluciones de ventas recibidas pendientes de cobro y por cuentas consideradas incobrables.

CTAS POR COBRAR CLIENTES	407,46	
--------------------------	--------	--

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Representa el importe de actividades que no tienen que ver con el giro normal del negocio de la empresa y que están pendientes de pago

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.137,50	
ANTICIPO A EMPLEADOS	161,28	5.298,78

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa el valor de las maquinarias y equipos, tales como equipos e instalaciones, destinados a la prestación de servicios.

Se registra por su valor inicial, el que se conforma por el precio de adquisición y los gastos de transportación y montaje, manteniéndose inalterable durante toda su vida útil, excepto en los casos de modernizaciones, reconstrucciones, etc., efectuadas en calidad de inversiones o revalorizaciones.

Asimismo se registra el importe de las bajas de los activos fijos tangibles por concepto de desactivación, venta, etc., así como en los casos de detectarse faltantes o deterioro de los mismos.

Se debita: por la asignación, adquisición, revalorización, ampliaciones y modificaciones.

Se acredita: por la baja por pérdida, venta del activo fijo tangible o al término de su vida útil.

EQUIPO DE OFICINA	21.848,34	
EQUIPO DE COMPUTACION	6.069,71	
MUEBLES Y ENSERES	1.713,88	29.631,93

## VEHICULOS

Representa el valor de los medios y equipos de transporte, que dispone, para el desenvolvimiento de su actividad, que conservan su vida útil por más de un año y que transfieren gradualmente su valor al producto o servicio, que presta según su naturaleza.

Se registra por su valor inicial, el que se conforma por el precio de adquisición y los gastos de transportación y montaje, manteniéndose inalterable durante toda su vida útil, excepto en los casos de modernizaciones, reconstrucciones etc., efectuadas en calidad de las inversiones o revalorizaciones.

Asimismo se registra el importe de las bajas de los activos fijos tangibles por concepto de desactivación, venta, etc., así como en los casos de detectarse faltantes o deterioro de los mismos.

Se debita: por la asignación, adquisición, revalorización, ampliaciones y modificaciones.

Se acredita: por la baja por pérdida, venta del medio o al término de su vida útil.

VEHICULOS            65.435,39

## DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta registra pérdida del valor que sufren las Maquinarias y Equipos Productivos que se registra en ella, debido al desgaste ocasionado por el uso normal o extraordinario durante los periodos que presten servicios.

Mensualmente, se determina el importe que corresponde, según lo expresado anteriormente, teniendo en cuenta las tasas establecidas al respecto.

Asimismo se registra el importe de las disminuciones de la depreciación que corresponde al ser dados de baja las Maquinarias y Equipos Productivos por concepto de desactivación, venta, etc.

El saldo de esta cuenta refleja el importe de la depreciación de las Maquinarias y Equipos Productivos

Se acredita: por la tasa de amortización por reposición, correspondiente al periodo.

Se debita: por la depreciación acumulada de las maquinarias y equipos dados de baja.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

Depr. Acum. Eq. Oficina	-10.134,40	
Depr. Acum. Eq. Computo	-6.230,61	
Depr. Acum. Eq. Vehiculos	-52.235,29	-68.600,30

## **PASIVOS**

Constituyen las obligaciones de la Empresa provenientes de actividades o transacciones anteriores, cuya liquidación puede resultar de la transferencia o utilización de los activos, del suministro de servicios o de otros beneficios recibidos.

Los pasivos tienen las características fundamentales siguientes:

Representa una obligación o responsabilidad con terceros, que requiere liquidación en fecha determinada por la ocurrencia de determinada actividad o por la demanda del acreedor.

La transacción o actividad que dio lugar a la obligación ya ocurrió, por lo que representa materialización de operaciones anteriores.

## **CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Representan los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios necesarios para la ejecución de la actividad de la empresa.

Asimismo se registra el importe de la disminución de las obligaciones a los proveedores al efectuarse el pago de las mismas

Se acredita: por las obligaciones contraídas al efectuar las compras facturadas de productos, mercancías o servicios.

Se debita: por devoluciones de compras pendientes de pago.

PROVEEDORES LOCALES	3.230,41	
OBLIGACIONES FISCALES	1.748,62	
OBLIGACIONES CON EL IESS	637,54	
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	2.489,01	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20.593,69	50.714,93

## PATRIMONIO

Comprende el aporte que los accionistas han realizado para la formación de la Empresa, las utilidades o pérdidas acumuladas, tanto en el caso de que estén pendientes de distribución o que se hayan retenido definitivamente y las reservas.

## CAPITAL

### CAPITAL EN ACCIONES

Representa el valor autorizado del Capital nominal, el cual consta en la escritura de constitución de la Empresa.

Se acredita: por el valor total autorizado de las acciones, así como por el incremento del capital.

Se debita: por la disminución del valor del capital

Freire Tapia Eduardo Gilberto	540.00	
Freire Mena Manuel Eduardo	360.00	900,00

### RESERVAS DE CAPITAL

Representa la parte de las utilidades de la Empresa que se destina reservar para un futuro desarrollo o ampliación económico - mercantil de la actividad, para enfrentar futuras contingencias, futuras pérdidas en sus operaciones.

RESERVA LEGAL	767,14
---------------	--------

### RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen.

### **Resultados acumulados a libre disposición**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del año 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

### **Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez**

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

### **Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital**

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

### **INGRESOS**

#### **VENTA DE SERVICIOS**

Comprenden los importes por trabajos efectuados y servicios prestados.

Se acredita: por los servicios prestados a los clientes.

Se debita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

INGRESO POR LA PRESTACION DE SERVICIOS		216.782,92
CURSOS DE CONDUCCION	157.011,39	
EXAMENES PSICOSENSOMETRICOS	46.642,24	
OTROS SERVICIOS	13.129,29	

### **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

Comprenden los costos de los servicios prestados a los clientes.

El saldo de esta cuenta refleja durante el año el costo de los servicios prestados.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del Ejercicio".

Se debita : por el costo de los servicios prestados.

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	53.188,83
-----------------------------	-----------

### **GASTOS GENERALES DE Y ADMINISTRACIÓN**

Comprende el importe de los gastos en que se incurren en las actividades de administración de la empresa excluyendo los del personal vinculado a la producción o servicio

Se acredita: al final del año, cancelándose su saldo contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita: por conceptos tales como: Sueldos y beneficios sociales, contribución a la seguridad social y pagos de seguridad social a corto plazo del personal, gastos en comisión de servicios, gastos de oficina (teléfono, correos, consumo de materiales, servicios públicos, etc.) amortización de los activos fijos de las actividades generales de dirección, mantenimientos y reparación corriente de las instalaciones y equipos de uso general.

GASTOS DE PERSONAL	51.787,40
GASTOS GENERALES DE OFICINA	37.200,22
HONORARIOS	66.635,80

## GASTOS FINANCIEROS

Comprenden los gastos en que se incurre, relacionados con las operaciones financieras, incluidos entre otros, conceptos tales como: intereses, gastos y comisiones bancarias pagadas.

Se acredita: por la cancelación del saldo de esta cuenta, al final del período económico, contra la cuenta "Resultado del ejercicio".

Se debita : por los gastos incurridos durante el periodo

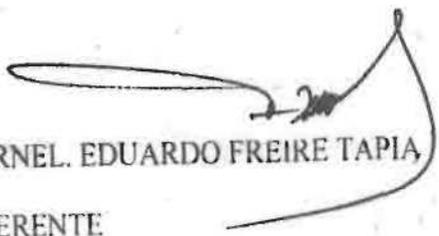
GASTOS FINANCIEROS      306,56

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados Financieros 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.

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo de 2014 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



CRNEL. EDUARDO FREIRE TAPIA

GERENTE