

CERGESTCAL AMERICA CERTIFICATION GROUP S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

CERGESTCAL AMERICA CERTIFICATION GROUP S.A. (en adelante la Compañía) se constituyó el 27 de noviembre del 2007, mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 12 de diciembre del 2007, su objetivo principal es la prestación de servicios de Certificación de Sistemas de gestión de Calidad, en la elaboración de productos, en procesos y personas, por cuenta propia o por representación de terceros, para personas naturales y jurídicas, públicas o privadas, nacionales o internacionales; y la planificación y ejecución de programas de capacitación, entrenamiento, seminarios o cursos no regulados por las leyes de educación, tiene asignado por el Servicio de Rentas internas el Registro único de Contribuyentes No. 1792115183001. Y está domiciliada en el cantón Quito, parroquia Benalcázar, Av. República del Salvador N. 35-126 y Av. Portugal

2. Bases de elaboración

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2015.

3. Políticas contables

Se han aplicado las mismas políticas contables que la compañía adopto a partir del año 2012 las cuales fueron presentadas con la implementación por primera vez de las NIIF's; a continuación detallamos las principales políticas contables aplicada en este periodo:

- a) Caja y sus equivalentes en efectivo:
Se recauda por transacciones de ventas al contado y cobros de ventas a crédito, valores que son consignados directamente a la cuenta corriente de la compañía a mas tardar al día hábil siguiente de su recaudo.
- b) Bancos:
La entidad contara con la cuenta corriente que de acuerdo a su necesidad requiere.
- c) Cuentas por cobrar:
Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con el giro del negocio.
- d) Propiedad planta y equipo:
Representa los bienes tangibles e intangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad no para ser vendidos
- e) Depreciación y amortización:
La vida útil de la propiedad planta y equipo para el cálculo de la depreciación y amortización es la siguiente:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
Equipos de oficina	10
Muebles y encerres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Instalaciones	25
Maquinaria y Equipo	10
Repuestos y herramientas	5

Los activos adquiridos por un valor menor o igual a dos salarios básicos unificados vigentes se registran directamente al gasto.
- f) Estimaciones para cuentas Incobrables:
Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la compañía de los hechos actuales sin embargo los resultados finales pueden variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros
- g) Pasivos:

Para el registro de las cuentas por pagar se aplicara el principio de causación contable que establece q los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

- h) Los pasivos diferidos:
Se registraran según las estimaciones de la obligación pendiente de pago
- i) Ingresos:
Para el reconocimiento de los ingresos se aplica el principio de causación contable que los hechos económicos deben contabilizarse y registrase en el periodo contable en q estos ocurran.
- j) Gastos:
Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno y externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.
- k) Restricción del pago de dividendos:
Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzca el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios, pero primordialmente se deberá cancelar los impuestos diferidos.

4. Notas Explicativas a las principales cuentas del balance.

1. Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se ha registrado el saldo contable en libros al 31 de diciembre del 2015

	número	saldo en libros
Corriente	3387213304	2655.83

2. Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar han disminuido y solo se mantienen las cuentas de las empresa del sector publico esta ascienden a \$5042.07

3. Activos fijos y depreciaciones:

ACTIVO	COSTO	DEP. ACUM.
Muebles y enseres	2000	
Equipos de computación y software	3700	1500

4. Activos Intangibles

En el año 2014 adquirió del Sistema Contable milenio a un costo de \$1500 dicho sistema ha tenido que amortizarse el gasto quedando un valor acumulado por amortización de \$1000.00

5. Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores locales	\$ 18.556,00
Proveedores del exterior	\$ 2.505,30

6. Obligaciones con instituciones financieras:

La compañía no mantiene deudas con instituciones financieras.

7. Participación trabajadores para el presente ejercicio

Queda un saldo pendiente de pago por participación a los trabajadores por un valor de \$634,14 correspondiente al año 2014 y \$1421.54 del año 2015 la junta se compromete a cancelar el total de esta utilidades a sus empleados en el mes de mayo del 2016

8. Obligaciones con el IESS. Y Beneficios a los trabajadores.

El valor a pagar en la planilla del mes de diciembre es de \$525.99

Loa beneficios a empleados provisionados por pagar son de \$1019.42

9. Patrimonio:

- El capital social pagado y asignado es de \$800,00
- Las ganancias acumuladas se mantienen sin distribuirlas debido a que existe la intención de los accionistas de que transfieran para un futuro incremento del capital social

10. Ingresos:

El ingreso por ventas fue de \$96183.40 se nota una considerable baja en las ventas con relación al año anterior.

11. Costos y gastos:

Los costos y gastos más representativos son los que se originaron por los pagos de honorarios profesionales y sueldos a empleados debido a que el giro del negocio es servicios profesionales de Auditoría para certificación de sistemas de Gestión de Calidad los cuales ascienden a un total de \$36348.86

Los demás gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados dentro de los parámetros normales y fueron registrados de conformidad con el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 10 de febrero de 2016.



Sra. Cristina Miranda

Gerente General



Ing. Nexi Calderón

Contadora