

CENTRO DE ASISTENCIA A EJECUTIVOS CENTROCASISE CIA. LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2018

INFORMACION GENERAL

Mediante Escritura Pública, celebrada ante autoridad competente se constituye **CENTRO DE ASISTENCIA A EJECUTIVOS CENTROCASISE CIA. LTDA.** como Compañía Limitada, el el día 25 de agosto del 2009, con domicilio principal en la ciudad de Quito Av. Orellana E9-195 y Av. 6 de Diciembre

Dentro del Objeto Social contenido en los citados Estatutos se considera:

La prestación de servicios de oficinas móviles y virtuales en comunicación

Contando con las respectivas autorizaciones de los organismos nacionales correspondientes, **CENTRO DE ASISTENCIA A EJECUTIVOS CENTROCASISE CIA. LTDA.** empezó a operar en el año 2009 con la prestación de servicios de oficina móviles y virtuales en comunicación.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Floresta Avda. Orellana E9-195 y Avda. 6 de Diciembre

RUC: 1792215005001

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de Estados Financieros:

Declaración de Cumplimientos

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF para PYNES).

Bases de Preparación

Los Estados Financieros de **CENTRO DE ASISTENCIA A EJECUTIVOS CENTROCASISE CIA. LTDA.**, corresponden a los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la compañía. La moneda funcional y de presentación es del dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos incluidos en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como Corrientes con vencimiento igual o inferior a 12 meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y No Corrientes, los mayores a esos períodos.

Efectivo

El efectivo incluye a aquellos activos financieros líquidos, depósitos o sobregiros bancarios.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar. Los Pasivos Financieros se clasifican en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses.

Cuentas comerciales por pagar y otras por pagar se incluyen en el pasivo corriente.

Reconocimiento y mediación inicial y posterior

La compañía reconoce un Activo o pasivo financiero en el Estado de Situación Financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los Activos y Pasivos Financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte el activo y pasivo, siempre que el activo y pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial se valorizan los mismos como se describe a continuación:

Activos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Impuestos

El gasto del Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado; y, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Beneficios a Empleados

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la Renta.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos.

Ventas de servicios: los ingresos por servicios se reconocen sobre la base devengada.
Costos y Gastos: son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Adicionalmente corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, honorarios y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la compañía.

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los Estados Financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma.

A continuación un resumen de los principales valores tomados de los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio Fiscal 2018

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

110102	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
11010201	Banco Internacional	\$ 2,298.20
		\$ 2,298.20

Documentos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar corresponden a los importes por los clientes por la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

110103	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
11010320	Clientes	\$ 16,850.00
11010399	(-) Provisión Cuentas Incobrables	
		\$ 16,850.00

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a importes por préstamos otorgados a los clientes por un periodo de dos años para ser descontados vía facturación.

Provisión por Cuentas Incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de la cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Impuestos Anticipados

Los impuestos anticipados son las relacionadas con la Administración Tributaria como son Crédito Tributario IVA, Retenciones del impuesto a la renta y Crédito Tributario Impuesto a la Renta.

110106	IMPUESTOS ANTICIPAOS	
11010605	Iva Pagado 12%	\$ 306.59
11010606	Anticipo Impuesto a La renta Julio-Sept	\$ 113.99
		\$ 420.58

Gastos Pagados por Anticipado

110105	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
11010510	Garantías	\$ 1,509.80
		\$ 1,509.80

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual.

120101	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
12010109	Muebles y Enseres	\$ 6,200.00
12010110	(-) Deprec.Acum.Muebles y Enseres	\$ -
12010111	Equipos de Oficina	\$ 5,803.00
12010112	(-) Deprec.Acum.Equipos de Oficina	\$ (741.71)
12010113	Equipos de Computo	\$ 4,108.00
12010114	(-) Deprec.Acum.Equipos de Computo	\$ -
		\$ 15,369.29

PASIVOS

Cuentas Comerciales por Pagar

Corresponden a las obligaciones por pagar por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

210101	CUENTAS POR PAGAR	
21010105	Otras Cuentas por pagar Socios	\$ 5,503.00
21010120	Anticipo Clientes	\$ 2,592.98
21010199	Proveedores Varios	\$ 955.99
		\$ 9,051.97

Otras cuentas por Pagar Corrientes

Son obligaciones de pago por Participación a Trabajadores; con la Administración Tributaria y obligaciones con el IESS.

210103 SRI POR PAGAR	
21010301	Retenciones en la Fuente \$ 175.65
21010302	Retenciones del Iva \$ 224.02
21010303	Iva Cobrado 12% \$ 1,805.36
21010304	Impuesto a la renta por pagar \$ -
	\$ 2,205.03

210104 IESS POR PAGAR	
21010401	Aporte Patronal Por Pagar \$ 1,336.76
21010402	Prestamos Quirografarios \$ 128.21
21010403	Prestamos Hipotecarios \$ 275.89
	\$ 1,740.86

Capital Suscrito y Pagado

Al 31 de diciembre del 2018 el capital de la Compañía es de USD 7.500,00 los cuales se encuentran de acuerdo al siguiente detalle:

310101 CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO	
31010101	Capital \$ 7,500.00
	\$ 7,500.00

Resultado del Ejercicio 2018.- De acuerdo al siguiente detalle:

320202 UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIO	
32010201	Utilidades Acumuladas \$ 5,442.38
32010202	Pérdidas Acumuladas \$ (5,693.16)
32010203	Amortización Pérdidas Anteriores \$ 2,275.31
32020202	Pérdida del Ejercicio \$ (981.98)

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se concede el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro posible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podría afectar la situación financiera de la empresa.

Atentamente,



Ing. Jorge Vinicio Mesías Martínez
C.P.A. No. 17-2712