

COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE CAPACITACION TECNICA EDUMOSQUER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE CAPACITACION TECNICA EDUMOSQUER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios como Capacitación, Desarrollo y Liderazgo personal. Cuenta con Personería Jurídica y Patrimonio propio, con domicilio principal en la Ciudad de Esmeraldas, ubicada en la Calle Pérez Guerrero s/n y Calle 7, Barrio Voluntad de Dios, Cantón Esmeraldas, Provincia de Esmeraldas. La Información que contiene los estados financieros es responsabilidad de los administradores de la compañía.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de elaboración.- Están presentados en las unidades monetarias del país Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

1.- Ventas Netas Locales

Los ingresos se valorizan de acuerdo a la prestación del servicio cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta los importes por descuentos, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

INGRESOS

VENTAS

VENTAS 12%	3.750.00
VENTAS 0%	94.997.00

2.- Costos de Venta

Se detalla a continuación los costos que incurrieron al 31 diciembre del 2015:

COSTOS

TOTAL COSTOS	30.210.36
--------------	-----------

3.- Gastos

A continuación se indican los gastos reconocidos al corte del 31 diciembre 2015:

GASTOS

TOTAL GASTOS	66.117.91
--------------	-----------

4.- Efectivo y equivalentes al efectivo

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

CAJA - BANCOS

603.28

Incluye aquellos valores que son cobrados y depositados producto del servicio prestado. La compañía mantiene cuenta corriente en el Banco Pichincha.

5.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar- Corrientes

a) Comerciales Corrientes

Representan saldos de clientes locales por 915.40 usd.

b) Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo – Renta

Retenciones efectuadas por clientes, crédito a favor para pago de Impuesto a la Renta por 75,00 usd.

6.- Inventarios

Represente un costo al 31 de diciembre del 2015 de 2.253.60 usd.

7.- Otros Activos Corrientes

Refleja un valor al 31 de diciembre del 2015 el valor de 10.500,00 usd

8.- Propiedades, Planta y Equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El Costo de Propiedades, Planta y Equipos comprenden su precio de adquisición más los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo previsto por la administración. El mantenimiento o reparación se registran a resultados del periodo en que se producen.

Los movimientos fueron como se detalla a continuación:

DETALLES	Maquinarias y Equipos	Edificaciones	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos de Oficina	Equipos de Computación y Sist. Inform.	Vehículo
01-01-2015			12.740.00		3.400,00	
Adquisiciones						
Ventas/Baja						
Reclasificaciones						

31-12-2015			12.740.00		3.400.00	
------------	--	--	-----------	--	----------	--

Depreciaciones

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

DETALLE	COSTO	DEPRE.ACUM.	COSTO LIBROS
ACTIVO FIJO	16.140.00	5.195.34	10.944.66

9.- Gastos Acumulados por Pagar: Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de La Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables cuyo valor es 362.81 USD.

10.- Obligaciones al IESS por Pagar

El importe de obligaciones al IESS por pagar al 31 de diciembre de 2015 incluye 315.36usd.

11.-Impuestos por Pagar

Obligaciones pendientes de pago con la Administración tributaria al 31 de diciembre 2015.

a) Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

De conformidad a disposiciones legales, se calcula un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

12.- Cuentas y Documentos por Pagar No corriente

Corresponden a valores pendientes a accionistas por 177,45usd.

13.- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Refleja un saldo al 31 de diciembre del 2015 por el valor de 19.978.45 usd

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a la junta universal de accionistas para el 10 de marzo de 2016.



Jackson Mosquera Arana
GERENTE GENERAL
 C.C. # 080080338-9