

COMPAÑÍA ENTERPRISEXPERT CAPACITACION CIA.LTDA. "EXELENIA EMPRESARIAL"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 (Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA ENTERPRISEXPERT CAPACITACION CIA.LTDA "EXELENIA EMPRESARIAL", es una compañía limitada constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social prestar servicios de capacitación y asistencia técnica dirigida a personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. Diseño, organización de cursos, talleres, seminarios, charlas, convenciones, conferencias, congresos, entre otros, sobre cualquier tipo de capacitación para el desarrollo industrial, empresarial público o privado, personal, familiar, excepto a nivel superior. Se dedicará a la enseñanza del idioma inglés, francés, traducción de libros, asesoría pedagógica, interpretación simultánea. Brindar servicios de asesoría integral por cuenta propia o ajena o asociada a terceros en los campos jurídico, económico inmobiliario, financiero, proyectos, marketing, ventas, servicio al cliente, recursos humanos, administración, cadena de abastecimiento, procesos, calidad, productividad, Cuadro de mando integral Administración de relación con el cliente, Ofimática y demás ciencias o técnicas relacionadas con la gestión empresarial. Prestación de servicios profesionales especializados en contabilidad y auditoría, facturación y asesoría tributaria. Planificar, evaluar o elaborar proyectos de desarrollo. Recursos Humanos.- Adquisición, representación, cesión y transferencia de conocimientos técnicos, tecnología, patentes, invenciones, marcas, nombres comerciales, diseños, logotipos, palabras, dibujos o sistemas de publicidad industrial o de administración y cualquier forma, medio, resultado o efecto de propiedad intelectual, del ingenio o industrial, ya sean nacionales o extranjeros.- Prestación de servicios logísticos a nivel nacional o internacional.- Estudios de mercado, capacitación, auditoría administrativa.- Producción editorial y producción literaria en técnicas de lectura rápida e inteligente, prestará apoyo en la implementación de los textos producidos y su comercialización.- El diseño, estructuración, desarrollo, mantenimiento y soporte de sistemas de información, implantación de soluciones informáticas integradas, consultoría, asesoramiento en administración de datos y tecnologías informáticas.- Importación, venta, distribución, comercialización de equipos, suministros, material eléctrico y equipos de oficina.- Diseño, producción, comercialización y venta de cursos y seminarios en medio digital.

(Ref. Escritura de Constitución de la Compañía; Notaría Trigésimo Primera del Cantón Quito, fecha 1 de Marzo del 2010; Reg. Mercantil 937, Tomo 141, Marzo 31 2010)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Propiedad, planta y equipo.**- Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC ICI.CPAIFRS G.1.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NiIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los

bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez

- c. Participación a trabajadores.- La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la ley.
- d. Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.
- e. **Registros contables y unidad monetaria.**- Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, el efectivo y equivalentes del efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

| <i>DÉTALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|---|------------------------|
| <i>Caja Chica, y Fondo Rotativo</i> | <i>0.00</i> |
| <i>Subtotal Caja</i> | <i>0.00</i> |
| <i>BANCOS LOCALES</i> | |
| <i>Subtotal Bancos e Inversiones</i> | <i>6,716.18</i> |
| <i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i> | <i>6,716.18</i> |

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

| <i>DÉTALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|---|------------------------|
| <i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Otras (uentas por Cobrar</i> | <i>1,856.94</i> |
| <i>Relacionadas Otras (uenas por Cobrar no Relacionadas Provisión</i> | <i>0.00</i> |
| <i>Cuentas Incobrables</i> | <i>0.00</i> |
| | <i>0.00</i> |
| <i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i> | <i>1,856.94</i> |

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|---|-------------------|
| <i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)</i> | 1,399.73 |
| <i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i> | 2,339.23 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3,738.96 |

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ | ADICIONES (RETIROS) | VALOR US\$ |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| <i>Equipo de Computación</i> | 480.00 | 0.00 | 480.00 |
| Total Costo Propiedad, planta y equipo | 480.00 | 0.00 | 480.00 |
| <i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo (-)</i> <i>Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i> | | 409.25 | -409.25 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 480.00 | 409.25 | 70.75 |

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|--|-------------------|
| <i>Proveedores Locales de bienes y servicios</i> | 4,305.24 |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 4,608.99 |

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|---|-------------------|
| <i>Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)</i> | 1,608.99 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 1,608.99 |

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|---|-------------------|
| <i>Cuentas y Documentos por pagar (con la admin.tributaria)</i> | <i>378.81</i> |
| <i>Cuentas y Documentos por pagar (con IESS)</i> | <i>57.78</i> |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 436.59 |

10. CAPITAL SOCIAL

| <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|--|-------------------|
| <i>Capital Suscrito o asignado Socio, Econ. Edison Cabezas Samaniego</i> | <i>392.00</i> |
| <i>Sra. Jenny Cabezas Samaniego</i> | <i>4.00</i> |
| <i>Sr. Rodrigo Porras Montufar</i> | <i>4.00</i> |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | 400.00 |

El capital social de la compañía Enterprisexpert Capacitación Cia.Ltda., "Excelencia Empresarial", al 31 de diciembre de 2012 e de US\$ 400,00 dólares americanos divididos en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|------------------------------------|-------------------|
| <i>Ganancias acumulados</i> | <i>1,083.87</i> |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 1,083.87 |

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2012, el resultado del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|---|-------------------|
| <i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i> | <i>4,548.18</i> |

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de ingresos por actividades ordinarias (ventas netas y otros ingresos) se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|-----------------------|-------------------|
| <i>Ventas</i> | 52,478.60 |
| <i>Otros ingresos</i> | 0 |
| TOTAL INGRESOS | 52,478.60 |

14. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2012, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|--|-------------------|
| COSTO DE VENTAS COMERCIAL | 0.00 |
| OTROS COSTOS PARA LA VENTA | |
| <i>Costos y gastos relacionados con el costo de ventas</i> | 38,596.82 |
| TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | 38,596.82 |

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2012, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

| DETALLE | VALOR US\$ |
|---------------------------------|-------------------|
| <i>Gastos de Administración</i> | 9,333.60 |
| <i>Gastos de Ventas</i> | 0.00 |
| <i>Gastos Financieros</i> | 0.00 |
| TOTAL GASTOS | 9,333.60 |

16. IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2012; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calculará a una tasa del 23% sobre la utilidad impositiva.

| <i>DETALLE</i> | <i>VALOR US\$</i> |
|---|-------------------|
| <i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i> | <i>4,548.18</i> |
| <i>Menos:</i> | <i>0.00</i> |
| <i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i> | |
| <i>Mas:</i> | <i>1.26</i> |
| <i>(-) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i> | |
| <i>Utilidad gravable/Pérdida</i> | <i>4,549.44</i> |
| <i>Impuesto a la Renta Causado (23%) Reserva Legal</i> | <i>-1,046.37</i> |
| <i>Utilidad neta, del ejercicio al 31 de diciembre del 2012</i> | <i>3,503.07</i> |
| IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR | |
| <i>Impuesto Causado (menos:)</i> | <i>1,046.37</i> |
| <i>Saldo del anticipo pendiente de pago</i> | <i>159.78</i> |
| <i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i> | <i>792.01</i> |
| <i>Credito Tributario de años anteriores</i> | <i>607.72</i> |
| NETO IMPUESTO A PAGAR | -193.58 |



Jenny Cabezas Samaniego
Contadora
0602071151001