

COMPAÑÍA ENTERPRISEXPERT CAPACITACIÓN. CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 (Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA ENTERPRISEXPERT CAPACITACIÓN. CIA. LTDA; 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; Notaria Trigésimo Primera del Cantón Quito, fecha 1 de Marzo del 2010; Reg. Mercantil 937, Tomo 141, Marzo 31 2010)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS 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.ICL.CPAIFRS.G.1 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 2015, el efectivo y equivalentes del efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</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>3979.58</i>
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>3979.58</i>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>0.00</i>
<i>Otras (Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	<i>0.00</i>
<i>Otras (Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>0.00</i>
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>0.00</i>
<i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>0.00</i>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)</i>	<i>1515.48</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	<i>5317.86</i>
<i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	<i>6833.34</i>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de propiedad, planta y equipo estaban formada de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>ADICIONES (RETIROS)</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>480.00</i>	<i>0.00</i>	<i>480.00</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>0.00</i>		
<i>Maquinaria, equipo e instalación</i>	<i>552.00</i>		<i>552.00</i>
<i>Vehículos</i>	<i>13,788.21</i>		<i>13,788.21</i>
<i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>	<i>14,820.21</i>	<i>0.00</i>	<i>14,820.21</i>
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo (-)</i> <i>Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>	<i>-5778.87</i>		<i>-5778.87</i>
<i>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</i>	<i>9041.34</i>		<i>9041.34</i>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Proveedores Locales de bienes y servicios</i>	<i>6212.25</i>
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	<i>6212.25</i>

8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera;

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas (Dividendos Socios)</i>	<i>9989.23</i>
<i>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</i>	<i>9989.23</i>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas y Documentos por pagar (con la admin.tributaria)</i>	672.29
<i>Cuentas y Documentos por pagar (con IESS)</i>	100.40
TOTAL CUENTAS YDTOSPOR PAGAR	772.69

10. CAPITAL SOCIAL

DETALLE	VALOR US\$
<i>Capital Suscrito o asignado Socio, Econ. Edison Cabezas Samaniego</i>	396.00
<i>Sra. Jenny Cabezas Samaniego</i>	4.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	400.00

El capital social de la compañía Enterprisexpert Capacitación Cia.Ltda., "Excelencia Empresarial", al 31 de diciembre de 2015 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 2015, las cuentas de ganancias acumuladas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ganancias acumulados</i>	0.00
TOTAL RESUL TADOS A CUMULADOS	0.00

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2015, el resultado del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	1795.29

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas de ingresos por actividades ordinarias (ventas netas y otros ingresos) se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Ventas</i>	87928.11
<i>Otros ingresos</i>	0
TOTAL INGRESOS	87928.11

14. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015, 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>	38845.20
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	38845.20

15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2015, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Gastos de Administración</i>	46111.24
<i>Gastos de Ventas</i>	40021.58
<i>Gastos Financieros</i>	0.00
TOTAL GASTOS	86132.82

16. IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION TRIBUTARIA)

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2015; 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 22% sobre la utilidad impositiva.

DETALLE	VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	1795.29
Menos: (-) 15% Participación a Trabajadores	269.29
Mas; (+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	6000
Utilidad gravable/Pérdida	16,682.66
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-3,670.19
Reserva Legal	
Utilidad neta, del ejercicio al 31 de diciembre del 2015	7526.00
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
Impuesto Causado (menos:)	1655.72
Saldo del anticipo pendiente de pago	703.68
Retenciones del Impuesto a la Renta	1415.10
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	703.68
NETO IMPUESTO A PAGAR	240.62

Jenny Cabezas Samaniego
Contadora
0602071151001