

# EMPRESA CENTRO ECUATORIANO DE PRODUCCION CULTURAL CENECU C. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACION GENERAL

CENTRO ECUATORIANO DE PRODUCCION CULTURAL CENECU C. LTDA., es una Compañía Limitada Ecuatoriana que hace oferta pública y privada de Actividades de Capacitación de Personal.

### 2.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Nuestro negocio dedicado a las de Actividades de Capacitación de Personal, es abierta para dar servicio a todo tipo de Empresas sean Publicas y Privadas y así coadyuvar al desarrollo y progreso de las diferentes Instituciones del País.

### OBJETIVO GENERAL

El objetivo de los Estados Financieros de la Empresa CENTRO ECUATORIANO DE PRODUCCION CULTURAL CENECU C. LTDA., es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, para que sea útil en la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los Estados Financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia, donde dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

### 3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

La empresa CENTRO ECUATORIANO DE PRODUCCION CULTURAL CENECU C. LTDA., aplica la presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo a los procedimientos para el cumplimiento de la NIIF para las PYMES y que representa un conjunto de estados financieros.

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de efectivo por el Método Directo, presentados al ejercicio terminado del 31 de diciembre del 2013, que se incluyen en el presente, también han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, y a principios y criterios contables aplicados.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Compañía, para cuantificar algunos grupos de los Activos, Pasivos, Ingresos, Egresos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

| ACTIVO                     | 01/01/2013 | 31/12/2013 | INCREMENTO  |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| ACTIVO CORRIENTE           |            |            | DISMINUCION |
| Caja Bancos                | 5.808,85   | 8.171,54   | -2.362,69   |
| Cuentas por Cobrar         | 13.614,00  | 16.643,00  | -3.029,00   |
| Impuestos Retenidos Fuente | 1.706,13   | 1.411,33   | 294,80      |
| Crédito Tributario         | 8.276,90   | 6.190,04   | 2.086,86    |
| Crédito Tributario IVA     | 2.394,00   | 7.229,88   | -4.835,88   |

|                                             |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta                | 2.536,45          | 3.048,22          | -509,77           |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta      | 3.700,64          | 4.658,16          | -955,52           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                  |                   |                   |                   |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         |                   |                   |                   |
| Vehículo                                    | 8.000,00          | 8.000,00          | -                 |
| Muebles de Oficina                          | 23.440,38         | 23.440,38         | -                 |
| Equipos de Oficina                          | 24.105,10         | 24.105,10         | -                 |
| Equipos de Computación                      | 46.722,68         | 47.862,88         | 1.140,00          |
| (-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos | -30.577,65        | -34.608,18        | 4.030,53          |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                      | <b>109.727,48</b> | <b>116.148,15</b> | <b>-6.420,67</b>  |
| <b>PASIVO</b>                               |                   |                   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                     |                   |                   |                   |
| Cuentas por Pagar                           | 14.190,82         | 20.129,54         | -5.938,72         |
| Trabajadores y Empleados por Pagar          | 1.155,05          | 1.314,48          | -159,43           |
| Saldo Liquidarse Impuesto a la Renta        | 750,61            | 1.706,14          | -955,53           |
| Impuesto a la Renta por Pagar               | 1.505,41          | 1.638,72          | -133,31           |
| Préstamo Bancario Corto Plazo               | 5.000,00          | 11.329,42         | -6.329,42         |
| Retención Fuente por Pagar                  | 210,54            | 147,82            | 62,72             |
| IESS por Pagar                              | 2.975,60          | 2.197,42          | 778,18            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                  |                   |                   |                   |
| Préstamo Largo Plazo                        | 6.295,26          | 10.000,00         | -3.704,74         |
| Préstamo de Accionistas                     | 12.467,39         | 12.467,39         | -                 |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>                      | <b>44.550,68</b>  | <b>60.930,93</b>  | <b>-16.380,25</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                           |                   |                   |                   |
| Capital Social                              | 400,00            | 400,00            | -                 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones             | 57.445,36         | 46.211,63         | 11.233,73         |
| Reserva Legal                               | 2.795,57          | 3.376,57          | -581,00           |
| Utilidad Neta                               | 4.535,87          | 5.229,02          | -693,15           |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>                  | <b>65.176,80</b>  | <b>55.217,22</b>  | <b>9.959,58</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>            | <b>109.727,48</b> | <b>116.148,15</b> | <b>-6.420,67</b>  |

#### Fecha de Autorización para la Publicación

La empresa revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados, para su publicación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros, tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación.

  
Ricardo Gómez Mosquera  
GERENTE GENERAL

Guayaquil, 28 de Marzo del 2014.