

CADE ASESORIA ACADEMICA Y TECNICA

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

NOTA 1. OPERACIONES

CADE Accesoría Académica y Técnica. se encuentra constituida en la República del Ecuador y su actividad principal consiste en brindar Asesoría.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a). Preparación de Estados Financieros.-

Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b). Participación de los trabajadores en las utilidades.-

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

c). Impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses).

El Saldo al 31 de diciembre del 2012, comprende

Caja y Bancos	USD \$ 7612.19
Caja	USD \$ 390.74
Produbanco	USD \$ 7221.45
Anexo 1	

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Clientes	USD \$ 345.00
Diners Club	USD \$149.00
Rebatech	USD \$ 196.00
Otras Cuentas por Cobrar	USD \$ 3067.41
Empleados	USD \$ 3067.41
Anexo 2	

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Activos por impuestos corrientes:	USD \$ 639.12
Retenciones años anteriores	USD \$ 475.45
Retenciones año corriente	USD \$ 163.67

Anexo 4

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

Equipo de Computacion	USD \$ 5640.51
Muebles y Enseres	USD \$ 5866.00
Equipo de Oficina	USD \$ 1736.22
Otras Propiedades Planta y Equipo	USD \$ 5415.14

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO USD \$ 18657.87

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo USD \$ 3175.56

Anexo 5

NOTA 7. PROVEEDORES RELACIONADOS

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (PROVEEDORES COMPAÑÍA): Obligaciones con entidades relacionadas, que provienen de operaciones comerciales.

Constituyen las obligaciones que se mantiene con partes relacionadas

Christian Villacis	USD \$ 23278.25
TOTAL	USD \$ 23278.25

Anexo 6

NOTA 8. PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Provisión Beneficios Empleados	USD \$ 2417.93
Provisión Decimotercera Sueldo	\$ 170.20
Provisión Decimocuartos Sueldo	\$ 243.31
Vacaciones por Pagar	\$ 657.35
Sueldos por Pagar	\$ 674.84

IESS por Pagar	\$ 660.68
Sri por Pagar	\$ 11.55

La Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio se lo hará a partir del año 2013 conforme política empresa

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS: Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales

Dentro de esta nota encontramos a las obligaciones con las siguientes instituciones:

Impuesto Renta	USD \$ 419.02
Utilidades Empleados	USD \$ 321.50
TOTAL USD	USD \$ 740.52

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende \$ 400 acciones

NOTA 11.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Utilidades Ejercicios Anteriores \$ 673.02

NOTA 12.- RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Pérdidas Acumuladas \$ 1767.10

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPCION NIIF

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NOTA 14.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Ganancia Del Ejercicio \$ 1402.31