

CENTRO DE ACTUALIZACION Y DESARROLLO PROFESIONAL "CENADEPRO CIA.LTDA"

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en US Dólares)

1.- INFORMACION GENERAL

La **COMPAÑÍA CENADEPRO CIA.LTDA** fue constituida por internet en la ciudad de Quito República del Ecuador el 18 de junio del 2015, ante la Notaria Veinte y ocho del cantón Quito, inscrita bajo el Nro.3056 del Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de junio del 2015, en la Provincia Pichincha. Su domicilio principal está ubicado en Quito, Sector Las Casas Calle Obispo Diaz de la Madrid Oe5-105 y la Isla. Sus actividades principales es la enseñanza en todos los niveles incluido procesos de capacitación y perfeccionamiento.

Con estos breves antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que están enmarcadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA CENADEPRO CIA.LTDA** para el período terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de accionistas el 15 de febrero del 2016.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía están elaborados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye aquellos activos líquidos como es disponible en bancos, caja general a la fecha de cierre del ejercicio económico.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidas a su valor razonable, son cuentas por cobrar las transacciones por la prestación del servicio y por las cuotas mensuales para financiamiento de gastos comunes.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada. Se reconoce como Propiedad, Planta y Equipo todos aquellos activos tangibles que se mantienen para la prestación del servicio de transporte en general y aquellos que se usen en las labores administrativas que se esperen usar por más de un período.

A continuación se presentan la partida de propiedad, planta y equipo y la vida útil utilizada en el cálculo de la depreciación :

Muebles y Enseres 10% anual; vida útil 10 años

CUENTAS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen a su valor razonable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los bienes han sido entregados con independencia en que se produzca el cobro.

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de efectivo y equivalente:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Pichincha	820.20	0
Total	<u>820.20</u>	<u>0</u>

5.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	15593.81	0
Provisión Ctas Incobrables	<u>-0</u>	<u>-0</u>
Total	<u>15593.81</u>	<u>0</u>

Representa valores por cobrar a clientes.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres	4460	0
Menos Depreciación Acumulada	<u>-111.50</u>	<u>-0</u>
Total	<u>4348.50</u>	<u>0</u>

El valor de muebles y enseres es por la adquisición de mobiliario.

7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	<u>16625.30</u>	<u>0</u>
Total	<u>16625.30</u>	<u>0</u>

Son originadas por el crédito de proveedores y valores entregados por nuestros clientes.

8.- OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El resumen de obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA en Ventas	2805.05	0
Retención Fte Imp Rta	2465.95	0
<i>Retención Fte IVA</i>	<u>3995.09</u>	<u>0</u>
Total	<u>9266.09</u>	<u>0</u>

Son originadas por el IVA en ventas y retenciones efectuados a proveedores.

9.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportes IESS	153.58	0

Décimo Tercer y Cuarto Sueldo	<u>118.25</u>	<u>0</u>
Total	<u>271.83</u>	<u>0</u>

10.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la Compañía está constituido por 400 participaciones de \$1,00 cada una.

11.- INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capacitación	<u>125848.97</u>	<u>0</u>
Total	<u>125848.97</u>	<u>0</u>

12.- COSTOS, GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo de Cursos	59345.11	0
Gastos de personal	44608.25	0
Honorarios y asesoría	12900.00	0
Impuestos municipales	69.59	0
Comunicaciones	204.09	0
Depreciación	111.50	0
Comisiones	<u>758.75</u>	<u>0</u>
Total	<u>117997.29</u>	<u>0</u>

Atentamente,



Gladys Paredes V.

Contador