

COMPAÑÍA POLO DE CAPACITACION INVESTIGACION Y PUBLICACION POCAIT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

POLO DE CAPACITACION INVESTIGACION Y PUBLICACION POCAIT CIA. LTDA.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 23 DE NOVIEMBRE DEL 2015 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA EN EL CANTON MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE MANTA, INICIA SUS ACTIVIDADES ECONOMICAS EL 25 DE NOVIEMBRE DE 2015, CUYO OBJETO SOCIAL ES AMPLIO PERO PRINCIPALMENTE SE DEDICARA ENSEÑANZA ASI COMO TAMBIEN PODRA COMPRENDER LAS ACTIVIDADES DE INVESTIGACION Y DESARROLLO, PROMOCION, CAPACITACION, ASESORAMIENTO DE DICHAS ACTIVIDADES.

TIENE SU DOMICILIO EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON MANTA, BARRIO EL PALMAR CALLE PRINCIPAL.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO A LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL **AÑO 2017** DONDE SE GENERARON INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE SERVICIO DE ENSEÑANZA ASI COMO TAMBIEN PODRA COMPRENDER LAS ACTIVIDADES DE INVESTIGACION Y DESARROLLO, PROMOCION, CAPACITACION, ASESORAMIENTO DE DICHAS ACTIVIDADES.

ASI MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL
- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

ENSEÑANZA, CAPACITACION Y DESARROLLO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR E INVERSIONES FINANCIERAS LIQUIDAS CON VENCIMIENTOS ORIGINALES DE 3 MESES O MENOS. LOS VALORES QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO FINANCIERO SON:

| | |
|---------------|---------------|
| BANCOS | 400.00 |
| TOTAL | 400.00 |

CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

LAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR SON OBLIGACIONES DE PAGO POR BIENES O SERVICIOS QUE SE HAN ADQUIRIDO DE LOS PROVEEDORES EN EL CURSO ORDINARIO DEL NEGOCIO. LAS CUENTAS A PAGAR SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE SI LOS PAGOS TIENEN VENCIMIENTO A UN AÑO O MENOS (O VENCEN EN EL CICLO NORMAL DEL NEGOCIO, SI ESTE FUERA SUPERIOR). EN CASO CONTRARIO, SE PRESENTAN COMO PASIVOS NO CORRIENTES. EN CUANTO A LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES DE LA EMPRESA PRESENTA LOS SIGUIENTES VALORES EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **USD 463.23**
(IMPUESTOS FISCALES)

OBLIGACIONES CON EL IESS **USD 1345.50**

TOTAL PASIVOS CORRIENTES USD 1808.73

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

EL CAPITAL SOCIAL CONSISTE EN 400.00 ACCIONES DE USD 1.00 VALOR NOMINAL UNITARIO, LAS CUALES OTORGAN UN VOTO POR ACCION Y DERECHO A DIVIDENDOS.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE LOS MISMOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS OBTENIDOS DURANTE ESTE AÑO **2017** ASCENDIERON A UN VALOR DE **USD 9700.00** DEBIDO A LA DEMANDA DE ENSEÑANZA,

CAPACITACION E INVESTIGACION EN COMPARACION AL AÑO 2016 AUMENTARON.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASÁNDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS COSTOS ASCIENDE A UN VALOR DE **USD 3660.36.11** MIENTRAS QUE LOS GASTOS TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS MUESTRAN UN VALOR DE **USD 7785.37**.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LA EMPRESA RECONOCE CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGA, EL 15% DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE TRABAJO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR, PERO ESTE AÑO EL EJERCICIO ECONOMICO 2015 GENERO PERDIDA CONSECUENTEMENTE NO HUBO EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES.

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE **AÑO 2017** GENERO UNA CONSIDERABLE **PERDIDA DE USD\$ 1745.73**.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL **31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.


Henry Dario Velez Suarez
GERENTE


JOSE ALVAREZ
CONTADOR