

CECAIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

GENERALIDADES

La Compañía de **CECAIL CIA. LTDA.**, domiciliada en la ciudad de Quito, tiene como actividad principal "ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA QUE NO PUEDE ASIGNARSE A UN NIVEL DETERMINADO, INCLUYE LOS PROCESOS DE FORMACIÓN DOCENTE DE CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO", las actividades están comprendida en el P8549.94 OTROS TIPOS DE ENSEÑANZA N.C.P.

Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. Fecha de Inscripción: 06-oct-2016, con un Capital Social \$400,00 (cuatrocientos Dólares Americanos).

La compañía CECAIL CIA. LTDA., realiza sus actividades económicas desde 10 de octubre de 2016, desarrolló su trabajo en forma responsable, organizada, con políticas claras, para optimizar los recursos generados, cuyos resultados no reflejan el trabajo realizado debido a sus bajas ventas.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASE DE PRESENTACIÓN CONTABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La compañía CECAIL CIA. LTDA., presenta sus Estados Financieros del período 2017, aplicando las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para PYMES.

UNIDAD MONETARIA. - De acuerdo con las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, la unidad monetaria vigente utilizada en el sistema financiero y empresarial, para la presentación de los Estados Financieros es el dólar norteamericano.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CAJA – BANCOS

El saldo en Caja Bancos esta con corte al 31-diciembre-2017

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Caja	0	0
Bancos	4,197	0
	4,197	0

La compañía mantiene cuenta corriente con el Banco Internacional, y al cierre termina con \$4.196.79 que permitirá cubrir pago a proveedores y empleados en enero 2018.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo esta con corte al 31-diciembre-2017 tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,		
	2017		2016
Cuentas por Cobrar Empleados	1,924		-
Anticipo Empleados	330		-
	2,254		4,591

Las cuentas por cobrar a los empleados corresponden a préstamos que la Empresa les entrego: Martínez David \$650,00 y Verduga Patricia \$1.274,33 que descontaran de los sueldos mensualmente.

3. CUENTAS POR COBRAR TRIBUTARIAS

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,		
	2017		2016
Credito Tributario IVA	381		-
Credito Tributario Renta	62		-
	443		-

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,		
	2017		2016
Muebles y Enceres	5,470		-
Equipos de Computación	4,291		-
(1)	9,761		-
(2) Menos Depreciación Acum.	(1,107)		(3,725)
	8,654		(3,725)
(1) Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo:			
	Diciembre 31,		
	2017		2016
Costo :			
Saldo Inicial	-		-
Adiciones	9,761		-
Saldo Final	9,761		-

Los muebles y equipos de computación se compraron en el transcurso del año 2017 que están ubicados en las oficinas de la compañía.

Las depreciaciones de propiedad, planta y equipo se aplican de acuerdo a los porcentajes establecidos en la RALRTI.

Activo	Tasas	Activo	Tasas
Muebles de Oficina	10%	Edificios	5%
Vehículos	20%	Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computo	33%	Muebles y Enceres	10%

Las depreciaciones acumuladas al 31 de diciembre de 2017 quedan los siguientes saldos:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Saldo Inicial	-	-
Gastos del año	(1,107)	-
Retiros	-	-
Saldo Final	(1,107)	-

5. OTROS ACTIVOS

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Garantía Entregada	1,500	-
	-	-
	1,500	-

Corresponde a la garantía que se entregó por el arrendamiento del inmueble.

6. LAS OBLIGACIONES SOCIALES

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos por Pagar	1,991	-
Beneficios Sociales	1,404	-
IESS por Pagar	478	-
15% Participación Empleados	-	-
	3,873	-

En el año 2017 se ha pagado todos los beneficios sociales a los empleados y al IESS.

7. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,		
	2017		2016
IVA por Pagar	364		-
Impuestos Retenidos por Pagar	421		-
Impuesto a la Renta por Pagar	-		-
	785		4,591

Los impuestos por pagar corresponden a diciembre de 2017.

8. CUENTAS POR PAGAR

Tenemos el siguiente detalle:

	Diciembre 31,		
	2017		2016
Cuentas por Pagar L/P	22,384		-
	-		-
	22,384		-

Las cuentas por pagar corresponden en un 75% al Sr. Verdugo Pablo, que les entrego para comprar bienes inmuebles que son necesarios para el giro del negocio.

9. CONCILIACIÓN PARA EL CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPTO. A LA RENTA.

	Diciembre 31,		
	2017		2016
Pérdida Contables	(10,395)		-
(-) 15% Participación Trabajadores	-		-
(+) Gastos no Deducibles	5,146		-
Base Imponible Impuesto a la Renta	(5,249)		-
22% Impuesto a la Rent	-		-
(-) Retenciones en la Fuente	(126)		(2,145)
Crédito Tributario para el próximo año	(126)		(2,145)

En el primer de la actividad de la compañía obtuvieron una pérdida, por los gastos administrativos altos, para el año 2018 se trabajará en base a una planificación de actividades y presupuestaria.

Dra. González Simbaña Noemí

CONTADORA GENERAL

CPA 1714-15