



**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO
2018**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa CENLASI Cia. Ltda. se constituyó el 11 de enero del año 2017, ante el Notario Público Doctor Wilson Vinicio Novillo Arévalo; fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 11 de enero del 2017.

La Empresa inicio sus actividades de Prestación de Servicios en el mes de enero del año 2017, con dos socios, en un local arrendado; siendo su actividad principal ENSEÑANZA Y CAPACITACION.

2.- BASE DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta General de socios el 27 de febrero del año 2019

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo se indican en la nota 3.

3.- POLÍTICAS CONTABLES.

a.- La contabilidad se llevará por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevará de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, reglamentos y disposiciones emitidas por los organismos de control

b.- Las ventas son al contado, 15 Y 30 días plazo

c.- A falta de algún principio contable establecido, se aplicará el criterio lógico y profesional del Contador Público.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- El efectivo, con relación al año anterior, aumentó en \$ 2.834,65 siendo la fuente y uso del efectivo de la siguiente manera:



Cenlasi Cia. Ltda.

centro latinoamericano de seguridad integral

ESTADO DE SITUACIÓN	Año 2017	Año 2018	VARIACIÓN	FUENTES	USOS
Caja-bancos	4.519,85	7.354,50	2.834,65		
Cuentas por Cobrar	1.250,01		1.250,01	1.250,01	
Propiedad, planta y equipo		3.764,44	3.764,44	0	3.764,44
Depreciación acumulada		(870,93)	870,93	870,93	
Obligaciones tributarias		(256,89)	-256,89	256,89	
Obligaciones patronales	(238,25)	(1.462,66)	1.224,41	1.224,41	
Otras cuentas por Pagar	(4.531,61)	-			4.531,61
Pagos Anticipados		1.255,02	1.255,02		1.255,02
Proveedores		(48.696,20)	48.696,20	48.696,20	
Capital	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)		
Ventas		(110.277,27)	-110.277,27	110.277,27	
Gastos de personal		19.681,63	19.681,63		19.681,63
Servicios de terceros					
Costo de Ventas		129.211,66	129.211,66		129.211,66
Depreciaciones		870,93	870,93		870,93
Impuesto a la renta					
Otros Gastos no deducibles		425,99	425,99		425,99
Otros Ingresos		(0,22)	(0,22)	0,22	
	0,00	0,00		162.575,93	159.741,28
					2.834,65

b.- Existe obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad productiva y comercial de la empresa que asciende a \$ 1.481,30

c.- Se ha incrementado cuentas por pagar a proveedores y personal por el valor de \$ 48.696,20, ya que las adquisiciones de insumos, materiales y algunos pagos quedaron a crédito.

d.- Cuenta con un patrimonio de \$ - 39.912,72 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2018, compuesto de la siguiente forma:



Cenlasi Cia. Ltda.

centro latinoamericano de seguridad integral

Aporte de socios	\$ 1.000,00
Perdidas del ejercicio 2018	<u>" (39.012,72)</u>
SUMAN:.....	\$ (38.012,72)

e.- Para dar solución a la Perdida del ejercicio económico 2018 se realizará un incremento de capital de 9000 aportaciones a un dólar cada una.

f.- Eventos subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

CONTADORA