



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa CENTRO LATINOAMERICANO DE SEGURIDAD INTEGRAL CENLASI CIA. LTDA., se constituyó el 11 de Enero del año 2017, ante el Notario Público Dr. Wilson Vinicio Novillo Arévalo; fue inscrito en el Registro Mercantil el 11 de enero del 2017.

La Empresa inicio sus actividades de Prestación de Servicios el mes de enero del año 2.017, 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 2019, fueron aprobados por la Junta General de socios el 21 de Febrero del año 2020

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 llevara por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevara de acuerdo a las Normas Internaciones, leyes, reglamentos y disposiciones emitidas por los organismos de control.
- b) Se emitirán Estados Financieros a los señores directivos de la compañía mínimo cada semestre.
- c) Las ventas son al contado y a 15 días plazo



- d) A falta de algún principio contable establecido, se aplicara el criterio lógico y profesional del Contador Público.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) El efectivo, con relación al año anterior, disminuyó en \$ -3767,26 debido a que el dinero recaudado por las ventas de prestación de servicios de las diferentes capacitaciones se utilizó para los diferentes pagos pendientes del periodo anterior como indica a continuación:

FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2019

ESTADO DE SITUACIÓN	Año 2018	Año 2019	VARIACIÓN	FUENTES	USOS
Caja-bancos	7.354,50	3.587,24	(3.767,26)		
Pagos Anticipados	1.255,02	2.760,41	1.505,39		1.505,39
Propiedad, planta y equipo	3.764,44	6.693,00	2.928,56		2.928,56
Depreciación acumulada	(870,93)	(2.357,26)	(1.486,33)	1.486,33	
Obligaciones tributarias	256,89	329,44	72,55	72,55	
Obligaciones patronales	1.462,66	521,33	(941,33)		941,33
Otras cuentas por Pagar		5.961,80	5.961,80		
Proveedores	48.696,20		(48.696,20)		48.696,20
Capital	1.000,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00	
Pérdida Acumulada	(39.912,72)	(39.912,72)			
Amortización de pérdidas de años anteriores		9.936,34	9.936,34		
Impuesto a la renta		5.246,38	5.246,38		
utilidad del ejercicio		18.600,82	18.600,82		
Ventas		(141.536,01)	(141.536,01)	141.536,01	
Gastos de personal		28.430,45	28.430,45		28.430,45
Servicios de terceros		38.837,07	38.837,07		38.837,07
Gastos de Actividad		38.036,82	38.036,82		38.036,82
Depreciaciones		1.486,33	1.486,33		1.486,33
				152.094,89	155.862,15
					(3.767,26)



CENLASI CIA. LTDA.
CENTRO LATINOAMERICANO DE SEGURIDAD INTEGRAL

- b) El Crédito Tributario IVA, aumento \$ 920,89 esto se produjo por las ventas de la empresa.
- c) El Crédito de impuesto a la renta aumento \$ 371,52 debido a las diferentes retenciones realizadas por las ventas realizadas
- d) La depreciación se la realizo por el método legal que es 10% otros activos.
- e) Se realizó el pago de las cuentas por pagar del periodo anterior quedando en cero.
- f) Existe obligaciones patronales propias de la actividad de la empresa que asciende a \$ 941,33.
- g) Cuenta con un patrimonio de \$ -1.375,56 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2019.