NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA

1 INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

CACHAMSI S.A es una Compañía Anónima legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada ante el notario cuarto del Cantón Riobamba, Dr. Carlos Marcelo Aulla Erazo el día 20 de Mayo del 2008 fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante la resolución No.08 A DIC.189 Riobamba, 26 de Mayo del 2008 ***DOMICILIO***

Cachamsi s.a. Tiene su domicilio en las calles la Valle 16-21 y Esmeraldas de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, parroquia lizarzaburu Sector la condamine.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

Cachamsi s.a. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el veinte y seis de Mayo del 2008 Su número de RUC 0691721116001

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura publica en el Registro Mercantil del No.809 del 26 de Mayo del 2008 -Y en la Superintendencia de Compañías.

FINES DE LA COMPANIA

Prestación de servicios de asesoría y capacitación del idioma español a estudiantes y profesionales de medicina que viajen a Ecuador

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA

De conformidad con el estatuto de Cachamsi s.a. En su Título III artículo Sexto de los estatutos Tiene la siguiente estructura interna.

- Junta General de accionistas
- Consejo de administración
- Consejo de vigilancia
- Gerencia

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	CI	CARGO	PERI0DO
María Elena Guallpa Satán	0602668121	Gerente	2 años

Santa cruz Salazar Olga Isabel	0904046711	Presidente	2 anos

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2012 Cachamsi s.a. Tiene un capital suscrito de 800 y un patrimonio Neto de 435.94

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

*Los Estados Financieros "*Cachamsi s.a.*" se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades* ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías.* También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo *a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:*

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NEC 1, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2012 y culminando el 31 de diciembre de 2012. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

Cachamsi s.a. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable MONICA 8.5

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Balance General
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de conciliación del efectivo
5. Notas a los estados financieros

Se complementa con los siguientes reportes contables:

a. Balance de Comprobación

BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA
UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATALOGO DE CUENTAS
La información contable de Cachamsi s.a Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

METODO DE CONTABILIZACION

METODO DEVENGADO
Los ingresos por servicios y gastos que la compañía efectúa, se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:
La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

MUEBLES Y ENSERES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE OFICINA	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	DEPRECIACION ACELERADA	33%
SOTWARE	PARA TRES AÑOS	
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

Pero en nuestro caso no se ha utilizado estos rubros debido a que no tenemos activos depreciables

NOTA 3

1. ***EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO***
   El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2012. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR

CAJA	**NOTA 3**	**0.00**
BANCOS	**NOTA 3**	**1692.86**
TOTAL		**1692.86**

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos financieros.

3.2. Inventarios, cuentas por cobrar

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía no dispone de inventarios destinados para la venta porque solamente vendemos servicios.
Las cuentas por cobrar están rencionadas a los anticipos de empleados y trabajadores, accionistas y anticipo proveedores.

Los activos diferidos están relacionados al cobro por depósito en garantía arriendo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	**NOTA 4**	**VALOR**
CUENTAS POR COBRAR	**NOTA 4**	**4166.35**
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA	**NOTA 4**	**689.88**
ACTIVOS NO CORRIENTE	**NOTA 4**	**740.00**
TOTAL		**5596.23**

NOTA 5

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, nuestra empresa no dispone, por lo que desarrollamos nuestras actividades en un inmueble alquilado.

NOTA 6
PASIVO CORRIENTE

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) obligaciones con instituciones financieras, c) otras obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	3985.96
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	NOTA 6	1215.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 6	1321.87
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 6	330.32

NOTA No. 7
PATRIMONIO

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL	NOTA 7	800
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 7	2391.26

NOTA No. 8
INGRESOS

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrado por las ventas netas de servicios, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	102935.88

3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía dispone de una rentabilidad aceptable, terminó con una utilidad del ejercicio de $2391.26. Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa según este cálculo arroja los siguientes resultados. Anticipo del próximo año por $631,48 pagaderos en dos cuotas.

NOTA No. 9

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de la empresa 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.

GASTO	**NOTA 9**	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	**NOTA 9**	**24266.55**
BENEFICIOS SOCIALES F.R	**NOTA 9**	**3226.91**
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	**NOTA 9**	**7503.17**
HONORARIOS A PROFESIONALES	**NOTA 9**	**5231.9**
ARRIENDO DE INMUEBLES	**NOTA 9**	**33684.02**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**NOTA 9**	**1174.07**
PRPMOSION Y PUBLICIDAD	**NOTA 9**	**1253.05**
SUMINISTROS Y MATERIALES	**NOTA 9**	**1216.13**
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	**NOTA 9**	**10125.08**
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**NOTA 9**	**58.76**
SERVICIOS PUBLICOS	**NOTA 9**	**3552.50**
OTROS SERVICIOS	**NOTA 9**	**9032.69**
GASTOS FINANCIEROS	**NOTA 9**	**219.79**

3.6. 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. Al terminar el ejercicio 2012 la compañía debe cancelar el valor de $358.69 de utilidades a los trabajadores, hasta el mes de Abril.

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en normal funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsto, por lo tanto la empresa continuará prestando los servicios a los estudiantes de medicina extranjeros como lo dicta la constitución de la compañía.

Estado de Flujos de efectivo

La empresa a preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, utilizando las siguientes actividades:

- ***Actividades Operativas:*** *actividades de compra – venta de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- ***Actividades de inversión****: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- ***Actividades de financiación:*** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- ***Flujos de efectivo:*** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**- 1610.47**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1610.47
Clases de cobros por actividades de operación	**101796.42**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	101796.42
Clases de pagos por actividades de operación	**-100154.84**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-100154.84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 1610.47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	82.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1692.86

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE

OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**2391.26**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-780.79**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-780.79**
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1610.47

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los movimientos del periodo no han afectado en cuanto al cambio del patrimonio, los valores

3.8. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa, por lo que se ha cumplido con todos los organismos de control.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La compañía no está expuesta a riesgos.

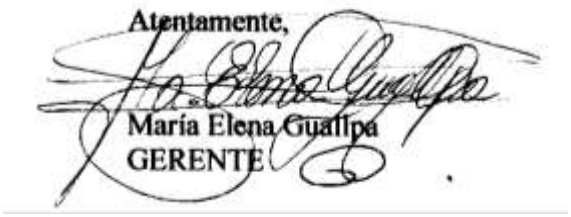
Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y puntuadas por el Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo financiero y ante las entidades de control.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se ha sometido a los estados financieros a REVISION minuciosa por parte de la Gerencia antes de la presentación a la Junta General.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en , (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio,

Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.