

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACIÓN, FINES Y CAPITAL DE LA COMPAÑÍA

I. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN

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 aprobado por la superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. 08.A.DIC.189 Riobamba, 23 de Mayo del 2008, he inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 26 de mayo del 2008, con el No. 809 y anotado bajo el No. 4346 del repertorio. Cachamsi S.A. Tiene su domicilio en las calles Esmeraldas 16-06 y Espejo de la Provincia de Chimborazo, Cantón de Riobamba, Parroquia Veloz, Barrio La Condamine.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES

Cachamsi S.A. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 13 de Junio del 2008 otorgándosele el número de RUC 0691721116001.

PLAZO DE DURACIÓN:

El plazo de duración de la compañía 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública en el Registro Mercantil del mismo cantón el 26 de mayo del 2008, con el No. 809 y anotado bajo el No. 4346 del repertorio, teniendo como plazo social hasta el 26 de Mayo del 2058.

ACTIVIDAD COMERCIAL Y OBJETIVO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Cachamsi S.A. tiene como actividad principal la Prestación de servicios destinados a la enseñanza Idiomas y Lenguas en todos sus niveles, comprendiendo, pero sin limitarse, Español, Inglés, Kichwa, dirigido tanto a profesionales o estudiantes. La compañía podrá desarrollar su Objeto tanto en el territorio nacional como en el extranjero. En el cumplimiento de su Objeto, La compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

ESTRUCTURA DEL GOBIERNO Y DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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
- Gerencia
- Presidente

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como Gerente y Presidente estos elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

ADMINISTRADORES	CÉDULA	CARGO	PERÍODO
Pablo Javier Martínez Ruales	0603005844	Gerente	4 años
Duchicela Santa Cruz Carlos Eduardo	0911034072	Presidente	4 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2018 Cachamsi S.A. Tiene un capital suscrito y pagado de \$800.00 los cuales representan 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 todas ordinarias y nominativas, con un patrimonio Neto de 22.879,17

Accionista	Valor Nominal	Número Acciones	Patrimonio Neto 2018	Porcentaje	VPP
Duchicela Santa Cruz Carlos Eduardo	790,00	790	22.593,18	98,75%	22.593,18
Duchicela Santa Cruz Delia Mercedes	10,00	10	285,99	1,25%	285,99
TOTAL	800,00	800	22.879,17	100,00%	22.879,17
El valor nominal de cada Acción es de	1,00				
El valor VPP de cada Acción es de	28,60				

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 las 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. PERÍODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NIIF para PYMES, tomando como inicio de operaciones el 01 de enero 2018 y continuando hasta el 31 de diciembre de 2018. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

2.3. SISTEMA CONTABLE

Cachamsi S.A. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable LISTOSOFT.

2.4. PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros

2.5. BASES DE LA INFORMACIÓN 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.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La información contable de Cachamsi S.A. Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Superintendencia de Compañías.

MÉTODO DE CONTABILIZACIÓN

MÉTODO 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 General de Accionistas.

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:

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	5%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES	DEPRECIACIÓN ACCELERADA NO	10%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	DEPRECIACIÓN ACCELERADA NO	20%
EQUIPOS DE CÓMPUTO Y SOFTWARE	DEPRECIACIÓN ACCELERADA NO	33%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	DEPRECIACIÓN ACCELERADA NO	10%
GASTOS DE AMORTIZACIÓN		5 AÑOS

Pero en nuestro caso para la depreciación que se ha utilizado el método de línea recta el cual nos ha proporcionado el valor real de la depreciación de este rubro.

El valor del Vehículo es 16.000,00 por su vida útil del 20% y por los 2 meses, el valor de la depreciación es 399,92 su vida útil terminó en febrero 2018.

El valor de Muebles y Enseres es 5.048,76 por su vida útil del 10% y por los 12 meses, el valor de la depreciación 458,32 para el 2018. Se adquirió algunos muebles en mes abril, mayo, junio y agosto 2018.

El valor de Equipo de Computación es 3.785,83 por su vida útil del 33,33% y por los 12 meses el valor de la depreciación 821,26 para el 2018.

El Valor de Maquinaria y Equipo es 3403,39 por su vida útil del 10% y por los 12 meses, el valor de la depreciación 340,44 para el 2018.

El valor de Sistema contable es 1.980,00 su vida útil del 20% y por los 12 meses el valor de la amortización es 396,00 para el 2018.

NOTA 3

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente 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 2018. Presentando los siguientes saldos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	12.983,17
TOTAL		

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos Corrientes razonable con cambio en resultados, b) Activos Exigibles, c) Activos Fijos según el estipulado, d) Documentos y Cuentas por Cobrar de clientes relacionados, d) Otras Cuentas por Cobrar relacionadas, e) Activos Diferidos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos diferidos. La Gerencia determina la clasificación de sus activos según el movimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos.

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 razonable, 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 del arriendo.

Cuentas por Cobrar Comerciales Corrientes	NOTA 4	VALOR
Cuentas y Documentos por Cobrar	NOTA 4	2.536,02
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionada	NOTA 4	13.818,77
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	NOTA 4	280,00
Activos no Corriente (Depósito en garantía)	NOTA 4	16.634,79
TOTAL		

NOTA 5

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

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

ACTIVOS FIJOS NO CORRIENTES	NOTA 5	VALOR
VEHICULOS	NOTA 5	16.000,00
MUEBLES Y ENSERES	NOTA 5	5.048,76
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	NOTA 5	3.785,83
MAQUINARIA Y EQUIPO	NOTA 5	3.403,39
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NOTA 5	-19.993,19
SISTEMA CONTABLE	NOTA 5	1.980,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NOTA 5	-1.221,00
TOTAL		9.003,79

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 período presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionada	NOTA 6	2.516,94
Otra Cuentas y Documentos por Pagar	NOTA 6	6.467,33
Impuestos por Pagar	NOTA 6	1.165,42
15% Participación a Trabajadores	NOTA 6	1.077,26
Impuesto a la Renta por Pagar	NOTA 6	562,65
Beneficios a Empleados	NOTA 6	3.952,98
TOTAL PASIVO		15.742,58

NOTA 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 período presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL	NOTA 7	800,00

RESULTADO ACUMULADO	NOTA 7	17,414,34
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 7	4,664,83
TOTAL		22,879,17

NOTA 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 período presenta los siguientes valores en los ingresos.

257046,62		
INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	257,046,62
INGRESOS VARIOS	NOTA 8	357,06
TOTAL		257,403,68

3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía dispone de una rentabilidad aceptable, terminó con una utilidad del ejercicio de \$4.664,83 Según 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 período la empresa según este cálculo arroja los siguientes resultados. Anticipo del próximo año por \$ 719,83 pagaderos en dos cuotas, de julio y septiembre.

NOTA 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 DEMÁS REMUNERACIONES	NOTA 9	68,794,05
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES	NOTA 9	8,148,29
V OTRAS REMUNERACIONES	NOTA 9	225,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS DE RESERVA	NOTA 9	13,932,20
HONORARIOS A PROFESIONALES	NOTA 9	14,225,87
ARRIENDO DE INMUEBLES	NOTA 9	52,437,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 9	1,296,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	NOTA 9	3,668,01
SUMINISTROS Y MATERIALES	NOTA 9	2,956,02

TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	NOTA 9	24.111,72
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	NOTA 9	537,13
SERVICIOS PÚBLICOS	NOTA 9	2.212,88
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	NOTA 9	8.265,45
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	263,26
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	NOTA 9	2.844,31
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	NOTA 9	1.981,96
GASTO AMORTIZACIÓN	NOTA 9	528,00
GASTO DE GESTIÓN	NOTA 9	3.109,28
OTROS GASTOS	NOTA 9	40.685,30
TOTAL		250.221,93

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 2018 la compañía debe cancelar el valor de \$ 1.077,26 de utilidades a los trabajadores, hasta el mes de Abril.

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se prepara 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 ha 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 financiamiento.
- **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	-4.937,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.039,85
Clases de cobros por actividades de operación	248.753,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	248.753,00
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-250.792,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-157.705,29
Pago a y por cuenta de los empleados	-91.647,90
Otros pagos por actividades de operación	-1.439,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.897,28
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.897,28
Compras de activos intangibles	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-4.937,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	17.920,30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.983,17

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.181,75
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-6,94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.509,98
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1.077,26
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.439,66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-9.214,66
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-2039,85

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

3.1. 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.

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.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

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

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

- 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.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

La compañía no está expuesta a riesgos.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO