

# **COMPAÑÍA DE CAPACITACION EN SEGURIDAD CAPASEG CIA LTDA**

Notas a los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2015, expresados en dólares

## **1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA**

La empresa está constituida en el Ecuador desde abril de 2010, su objeto social consiste en la prestación de servicios de capacitación, para el cumplimiento de su objeto social podrá ejercer todo acto de comercio permitido por la Ley.

El domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

## **2.- PRINCIPIO Y/O PRACTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

En la preparación de sus estados financieros la Compañía utiliza los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, así como las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs para PYMES), que son de aplicación obligatoria, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador

### **a) PARTICIPACION DEL PERSONAL**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la Compañía debe repartir a su personal una participación del 15%, sobre las utilidades obtenidas en el ejercicio fiscal.

### **b) IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS**

De existir utilidades, la Compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta, después de la deducción de la participación a los empleados, en el año 2015 la tasa es del 22%

### **c) APORTACIONES AL IESS**

De conformidad con disposiciones legales vigentes la Compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo, hasta diciembre del 2015 las planillas de pago se mantienen al día.

### **d) JUBILACION PATRONAL**

De acuerdo con las disposiciones del código de trabajo, se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 25 años de trabajo continuo o ininterrumpido; la Compañía tributariamente no tiene obligación, sin embargo técnicamente puede provisionar

## **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las cuentas corrientes de la compañía, producto de recuperaciones de cartera por las ventas realizadas, cuyo saldo al cierre del presente ejercicio es de:

|                    | <b>2015</b>      | <b>2014</b>   |
|--------------------|------------------|---------------|
| Cuentas corrientes | 10.121,45        | 434,01        |
| <b>Suman</b>       | <b>10.121,45</b> | <b>434,01</b> |

#### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se incluyen las cuentas a clientes pendientes de recuperación.

|                    | <b>2015</b>      | <b>2014</b>       |
|--------------------|------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar | 69.832,00        | 267.424,97        |
| <b>Suman</b>       | <b>69.832,00</b> | <b>267.424,97</b> |

#### **5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En este rubro se incluyen los valores registrados como crédito tributario, por las adquisiciones de bienes y servicios, así como anticipos entregados a proveedores, los cuales se van liquidando a medida que se reciben los bienes y/o servicios.

|                          | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Anticipos Proveedores    | 9.462,61         |                  |
| Crédito Tributario (IVA) | 00,00            | 2.112,89         |
| Impto. Renta             | 12.603,39        | 10.848,87        |
| <b>Suman</b>             | <b>22.066,00</b> | <b>12.961,76</b> |

#### **6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En este rubro se encuentran registrados los siguientes ítems:

|                                  | <b>2013</b>     | <b>2014</b>     |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                | 4.741,94        | 4.741,94        |
| Maquinaria, equipo e instalación | 32.601,45       |                 |
| Equipo de Computación            | 4.626,60        | 4.626,60        |
| Otros activos                    |                 |                 |
| Depreciación Acumulada           | (7.471,76)      | (5.455,37)      |
| <b>Suman</b>                     | <b>1.896,78</b> | <b>3.913,17</b> |

#### **7.- CUENTAS POR PAGAR**

En esta cuenta se ha registrado los valores a pagar por bienes y servicios utilizados para el funcionamiento de la Compañía, así como las obligaciones laborales y tributarias determinadas por la Ley

|                   | <b>2013</b>      | <b>2014</b>       |
|-------------------|------------------|-------------------|
| Cuentas por pagar | 55.377,77        | 231.593,33        |
| <b>Suman</b>      | <b>55.377,77</b> | <b>231.593,33</b> |

## **8.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la COMPAÑÍA CAPASEG CIA. LTDA., es de USD 800,00 dólares divididos en 800 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles de USD 1,00 c/u.

## **9.- PÉRDIDAS ACUMULADAS**

Este rubro corresponde a las utilidades generadas en ejercicios económicos anteriores que asciende a USD 11.696,60.

## **10.- GANANCIAS ACUMULADAS**

Corresponden a la utilidad generada y no repartida en el ejercicio fiscales anteriores por el valor de USD 41.447,65

## **11.- EVENTOS SUBSECUENTES Y APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de las notas que anteceden no se han producido eventos o situaciones del presente informe, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.

Atentamente,



Freddy Tituaña  
CPA 29082