

COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN, AUDITORIA Y ASESORIA
CEDCAYA CIA. LTDA.

~~POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS~~
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

~~CEDCAYA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador. El Domicilio de su sede social y principal centro de negocios es en Pichincha-Quito, inicio sus actividades el 5 de julio del 2010, con RUC N° 1792265274001, su actividad económica principal son las Actividades relacionadas con la Contabilidad y Auditoría.~~

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la moneda dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

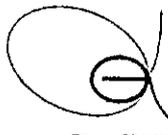
3. POLÍTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros Consolidados la Administración de la Compañía CEDCAYA, ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas y sus interpretaciones, los hechos y circunstancias y los principios de contabilidad que serán aplicados en el momento en que la Compañía prepare sus Estados Financieros anuales completos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2013.

No obstante esta consideración puede estar sujeta a cambios, por ejemplo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales que pueden ser emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

4. EFECTIVO Y LOS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

~~Esta cuenta tiene un saldo de \$ 1.0609.04 y está integrada por los valores de caja chica que tienen un fondo de \$100,00 y se encuentran en custodia de la Ing. Diego Lema los cuales se utilizan para gastos menores de la Compañía y que se encuentran debidamente sustentados. En la cuenta bancos se encuentran los depósitos en el banco pichincha y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CACET, dichos valores provienen del giro del negocio, estas cuentas se concilian mensualmente y se encuentran debidamente archivados.~~



5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a Clientes tienen un saldo de \$ 5.429,87 resultantes de todos los servicios prestados, dichas cuentas se encuentran debidamente detalladas en el anexo correspondiente y serán recaudados durante el ejercicio 2013.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 2.283.21, valores que representan el IVA en compras y las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por las ventas efectuadas, las de mayor recuperación es el crédito tributario que se obtiene por la adquisición de un vehículo para las labores de la Compañía.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, sus saldos son los siguientes:

Muebles de Oficina	2.509,29
Computadoras	364,45
Vehículos	24.187,21
Depreciación Acumulada	-5.820,77
TOTAL	<u>21.240,17</u>

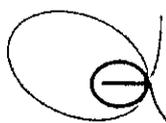
8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende a un crédito que la compañía adeuda a varios proveedores \$7.261,86, deuda a CEDCAA y finalmente la deuda por el vehículo adquirido en el periodo 14.840,90.

9. ~~OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES~~

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 2.670,53 valores que están compuestos por las siguientes subcuentas:

- ~~Con la Administración Tributaria:~~ \$ 1.411,45, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA, los cuales son cancelados en el mes de enero 2014.
- ~~Con el IESS:~~ \$ 505,50, corresponde a la planilla de aportes que serán depositados en enero del 2014.
- ~~Por beneficios de Ley Empleados:~~ \$ 2.450,56, son valores pendientes de pago a los empleados de la Compañía.



CEDCAYA CIA. LTDA.

Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría

- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: \$ 1.781,12 corresponde a los valores de aportes para administración.

10. CAPITAL

Corresponde al valor con el cual la Compañía inicio sus actividades, es decir corresponde al capital suscrito de la compañía, que fue actualizado el 5 de agosto del 2011 y se detalle a continuación:

N.	C.I.	NOMBRE	CAPITAL
1	1718576851	Álvarez López Rodrigo Javier	100,00
2	1708563737	Álvarez Salgado Félix Rodrigo	900,00
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA			1.000,00

11. RESERVAS

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 612,70 valor que corresponde al 10% de Reserva Legal, generado de ejercicios anteriores.

12. PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

Corresponde a la pérdida del ejercicio la cual es de \$ 22,00 obtenida por la Compañía durante el periodo 2013.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está integrada por las ganancias acumuladas de años anteriores que asciende a \$79.54 en el periodo 2013.

14. INGRESOS

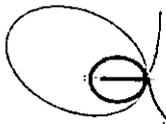
En estas cuentas se registran los valores de los servicios prestados por asesoramiento y auditoría, así como los intereses de la cuenta de ahorros en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "CACET".

Servicios Profesionales	42.272,13
Otros Ingresos	1,01
Notas de débito	225,00
Interés ganados	-9,92
TOTAL INGRESOS	<u>42.508,06</u>

15. GASTOS

Cdla. 23 de Mayo, OE8C S3512, Teléfonos: 593 022626542 – 0994182735 – 0984877022

Quito - Ecuador



CEDCAYA CIA. LTDA.

**Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría**

Dentro de estas cuentas está el pago de sueldos y sus respectivos beneficios sociales, gastos de movilización, hospedaje, refrigerios, gastos de materiales y servicios entre ellos los gastos financieros con el Banco Pichincha y gastos de útiles de oficina, depreciación de activos fijos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2014.

Suscribe,

Susana López G.
CONTADORA

CEDCAYA CIA. LTDA.