

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

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CEDCAYA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador. El Domicilio de su sede social y principal oficina de negocios es en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha, inició 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. Registrada en el Mercado de valores y en la Superintendencia de compañías como ente auditor externo.

**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.

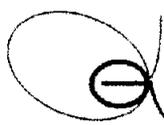
**3. POLÍTICAS CONTABLES**

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 2014.

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 \$ 577.70 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



**CEDCAYA CIA. LTDA.**

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

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. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 2.958.41, 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.

## **6. 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:

<b>1.2.1.01.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>\$ 1.595,90</b>
1.2.1.01.00001	Muebles de Oficina	\$ 2.509,28	
1.2.1.01.00002	Deprec. Acumulada Muebles	\$ (913,38)	
1.2.1.02.00001	Computadoras	\$ 364,45	
1.2.1.02.00002	Deprec. Acumulada Computadoras	\$ (364,45)	
<b>1.2.1.03.</b>	<b>VEHICULOS</b>		<b>\$ 14.512,33</b>
1.2.1.03.00001	Vehículo	\$ 24.187,21	
1.2.1.03.00002	Depreciación Acum. Vehículo	\$ (9.674,88)	
	<b>Total</b>		<b>\$ 16.108,23</b>

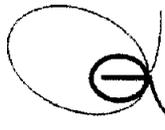
## **7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Comprende a un crédito que la compañía adeuda a varios proveedores \$2.844.20, deuda a CEDCAA y finalmente la deuda por el vehículo adquirido en el periodo.

## **8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 4.446,41 valores que están compuestos por las siguientes subcuentas:

- **Con la Administración Tributaria:** \$ 1.238,92, 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:** \$ 327,32, corresponde a la planilla de aportes que serán depositados en enero del 2014.



- **Por beneficios de Ley Empleados:** \$ 1.469,91, son valores pendientes de pago a los empleados de la Compañía.
- **Impuesta a la renta por pagar del ejercicio:** \$ 287,96, son valores a pagar con el SRI.

### 9. 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
<b>CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA</b>			<b>1.000,00</b>

### 10. RESERVAS

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

### 11. GANANCIA NETA DEL PERIODO

Corresponde a la ganancia del ejercicio la cual es de \$ 14.945,04 obtenida por la Compañía durante el periodo 2014.

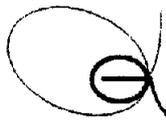
### 12. INGRESOS

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	51.696,55
Otros Ingresos	400,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>52.096,55</u></b>

### 13. GASTOS

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



**CEDCAYA CIA. LTDA.**

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

los gastos financieros con el Banco Pichincha y gastos de útiles de oficina, depreciación de activos fijos.

#### **14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2015.

Suscribe,



Susana López G.  
**CONTADORA**