

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN,
AUDITORIA Y ASESORÍA CEDCAYA CIA. LTDA.
PARA EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CEDCAYA CIA LTDA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador. Su Domicilio social y principal oficina de servicios 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 valores y seguros como ente Auditor Externo.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros fueron elaborados 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 Constitucional del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros Individuales 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 2015.

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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 6.258,99. En la cuenta bancos se encuentran los depósitos en el banco Pichincha Cta. cte. 347382540 y los de la Cooperativa de Ahorro y Crédito El Transportista CACET, dichos valores son resultado del giro del negocio, estas cuentas se bancarias se concilian mensualmente, encuentran debidamente archivados y firmadas.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 5.588,70 valores que representan el IVA en compras, las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por las ventas efectuadas en el periodo.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

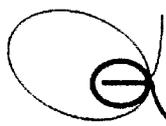
En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de compra menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, sus saldos son los siguientes:

1.2.1.01.	MUEBLES Y ENSERES		2.658,08
1.2.1.01.00001	Muebles de Oficina	2.509,28	
1.2.1.01.00002	Deprec. Acumulada Muebles	(1.164,31)	
1.2.1.02.00001	Computadoras	2.503,82	
1.2.1.02.00002	Deprec. Acumulada Computadoras	(1.190,71)	
1.2.1.03.	VEHICULOS		9.674,89
1.2.1.03.00001	Vehículo	24.187,21	
1.2.1.03.00002	Depreciación Acum. Vehículo	(14.512,32)	
Total			12.332,97

7. OBLIGACIONES CORRIENTES Y OTRAS

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

- **Con la Administración Tributaria:** \$ 3.080,95; corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, los cuales se cancelaran en el mes de enero 2015.
- **Con el IESS:** \$ 223,70; corresponden a la planilla de aportes del mes de diciembre 2015 que serán liquidados en el mes de enero del 2016.
- **Por beneficios de Ley Empleados:** \$ 4.021,82; son valores pendientes de pago a los empleados de la Compañía.
- **Cuentas por Pagar Diversas:** \$ 8.213,39; corresponden a los valores de aportes para administración, sueldos, multas, anticipo proveedores y etc.

**8. 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.

El 14 de septiembre de 2015 ante la notaria séptima del distrito metropolitano de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de diciembre del 2015, se aumentó el capital social en 9.000,00 dólares de estados unidos de Norteamérica.

La nueva composición del Capital social de CEDCAYA CIA LTDA. se detalle a continuación:

N.	C.I.	NOMBRE	CAPITAL
1	1718576851	Álvarez López Rodrigo Javier	100,00
2	1708563737	Álvarez Salgado Félix Rodrigo	9.700,00
3	1706755996	Alegría Dávila Gilberto Miguel	200,00
CAPITAL DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			10.000,00

9. RESERVAS

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 612,70 valor que corresponde al 20% de Reserva Legal, generado de ejercicios anteriores.

10. UTILIDAD DEL PERIODO

Corresponde a la pérdida del ejercicio la cual es de \$ 25.487,16 obtenida por la Compañía durante el periodo 2015.

11. 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".

4. . . .	INGRESOS	
4.1. . .	OPERACIONALES	
4.1.1. .	VENTAS	
4.1.1.01.	CON IMPUESTO	
4.1.1.01.00001	Servicios Profesionales	(84.077,50)
4.1.1.01.00002	(Costo de ventas)	335,40
4.1.1.01.00003	Otros Ingresos	(1.083,25)
	TOTAL INGRESOS	(84.825,35)



CEDCAYA CIA. LTDA.

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

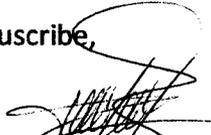
12. GASTOS

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

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el día martes 12 de abril del 2016.

Suscribe,


Sra. Susana López G.
CONTADORA
CEDCAYA CIA LTDA.