



CEDCAYA CIA. LTDA.

Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoria y Asesoría

POLÍTICAS 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 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Nº1792265274001, su actividad económica principal son las Actividades relacionadas con la Contabilidad y Auditoría. Registrada 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 CIA LTDA, 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 para Pymes al 31 de diciembre de 2016.

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 \$1.440,64 USD. 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, con un saldo de \$31.822,37 USD. Estas cuentas se concilian mensualmente y se encuentran debidamente archivados.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 3.089.95, valores que representan el IVA en compras, retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta por las ventas efectuadas y el pago del anticipo del impuesto a la renta del periodo 2016.

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:



1.2.1.01.	MUEBLES Y ENSERES	1.094,04
1.2.1.01.00001	Muebles de Oficina	2.509,28
1.2.1.01.00002	Deprec. Acumulada Muebles	(1.415,24)
1.2.1.02.	EQUIPOS DE OFICINA	830,67
1.2.1.02.00001	Computadoras	3.016,98
1.2.1.02.00002	Deprec. Acumulada Computadoras	(2.186,31)
1.2.1.03.	VEHICULOS	4.837,45
1.2.1.03.00001	Vehículo	24.187,21
1.2.1.03.00002	Depreciación Acum. Vehículo	(19.349,76)
Total		6.762,16

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Está conformada principalmente por los Anticipos recibidos de clientes \$17.635,56 y un saldo con CEDCAA por \$1.245,57.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta tiene un saldo de \$20.199,45 valores que están compuestos por las siguientes subcuentas:

- **Con la Administración Tributaria:** \$574.61, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA, los cuales se cancelan en el mes de enero 2017.
- **Con el IESS:** \$586,87, corresponde a la planilla de aportes que serán depositados en enero del 2017.
- **Por beneficios de Ley Empleados:** \$6.859,96 son valores de todos los empleados que trabajan para la Compañía.
- **Aportes para administración:** corresponden a los valores por aportes de los socios, cuenta con un saldo de \$ 12.178,01.

9. SOCIOS

- **Capital Social.-** 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	9.700,00
3	1706755996	Alegría Dávila Gilberto Miguel	200.00
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			10.000,00

- **Reserva Legal.-** Esta cuenta tiene un saldo de \$5.710,13 USD valor que corresponde al 20% de Reserva Legal, generado del ejercicio económico 2016 y de periodos anteriores.

**10. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Corresponde a la ganancia del ejercicio la cual es de \$1.992,79 obtenida por la Compañía durante el periodo 2016.

11. INGRESOS

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

4.1.1. .	VENTAS	
4.1.1.01.	CON IMPUESTO	
4.1.1.01.00001	Servicios Profesionales	(65.879,72)
4.1.1.01.00003	Otros Ingresos	(650,00)
4.2. . .	NO OPERACIONALES	
4.2.1. .	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
4.2.1.01.	CARTERA	
4.2.1.01.00002	<u>Intereses Ganados</u>	(772,39)
	Total	(67.302,11)

12. GASTOS

Dentro de estas cuentas están el pago de sueldos, beneficios sociales, honorarios, 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. En el periodo el total de egresos fue de \$65.309,32 USD. Con el siguiente detalle:

5.1. . .	OPERACIONALES	
5.1.1. .	ADMINISTRACION	
5.1.1.01.	SUELdos	42.549,96
5.1.1.02.	HONORARIOS	9.505,04
5.1.1.03.	<u>MATERIALES Y SERVICIOS</u>	13.254,32
	Total	65.309,32

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 22 de abril del 2017.

Suscribe,



Susana López G.

CONTADORA