



**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 2018**

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 PYMES al 31 de diciembre de 2018.

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. AUDITORIA EXTERNA

Por ser una organización calificada de interés social, la administración ha procedido a contratar los servicios profesionales de un auditor externo independiente, quien realizará los exámenes correspondientes por el período 2018;

5. CONTROL INTERNO

El control interno aplicado para el desarrollo de las actividades operativas, administrativas y financieras se base en la aplicación de los cinco componentes.



6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta tiene un saldo de \$ 66.974,04. En la cuenta bancos se encuentran los depósitos en el banco Pichincha Cta. Cte. 3473825404 y los de la Cooperativa de Ahorro y Crédito El Transportista CACET, dichos valores son resultado del giro del negocio, estas cuentas bancarias se concilian mensualmente, encuentran debidamente archivados y firmadas. También se incluye en esta cuenta una inversión que la compañía tiene en plazo fijo en la Cooperativa Alianza del Valle.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta tiene los saldos de las cuentas de los clientes \$20.920,45 y los de las cuentas pendientes por declaraciones al SRI tanto del mes de diciembre de 2018 como los del impuesto a la renta, donde se liquidarán sus saldos.

8. INVENTARIOS

En esta cuenta se registra el saldo de los libros que se utilizan para las capacitaciones que se ofrecen, principalmente a las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria.

9. 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 corresponden a Muebles y enseres, Equipos de computación y vehículos.

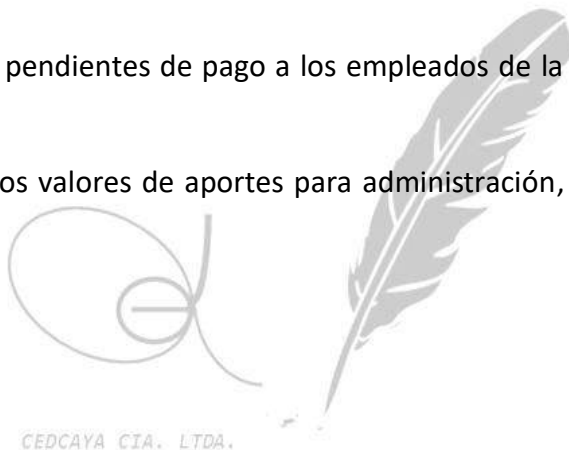
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta presenta los saldos relacionados con la Administración Tributaria: corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, los cuales se cancelarán en el mes de enero 2019.

Con el IESS: corresponden a la planilla de aportes del mes de diciembre 2018 que serán liquidados en el mes de enero del 2019.

Por beneficios de Ley Empleados: son valores pendientes de pago a los empleados de la Compañía.

Cuentas por Pagar Diversas: corresponden a los valores de aportes para administración, sueldos, multas, anticipo proveedores.





11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra los valores que los socios han entregado a la compañía para ser retirados en meses posteriores.

12. ANTICIPO CLIENTES

Corresponden a valores recibidos por los servicios que serán liquidados en el mes de abril y mayo de 2019, al concluir los contratos de los servicios profesionales.

13. PROVISIONES

Corresponde a los beneficios sociales que se cancelarán en las fechas establecidas por las normas correspondientes.

14. CAPITAL

Corresponde al valor con el cual la Compañía inicio sus actividades, es decir corresponde al capital suscrito de la compañía

15. RESERVAS

Esta cuenta registra el valor que corresponde al 20% de Reserva Legal, generado de ejercicios anteriores.

16. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad del ejercicio obtenida por la Compañía durante el periodo 2018.

17. UTILIDADES ACUMULADAS

Registra los valores de los resultados de años anteriores

18. INGRESOS OPERACIONALES

En estas cuentas se registran los valores de los servicios prestados por asesoramiento, capacitación y auditoría.

19. INGRESOS NO OPERACIONALES

Registran los ingresos obtenidos principalmente por las inversiones.

20. REMUNERACIONES

En esta cuenta se registran los valores de los sueldos y los beneficios sociales.



21. GASTOS OPERATIVOS

Registran los gastos que son generados básicamente para genera los ingresos operacionales. Entre ellos están: Honorarios Profesionales, Refrigerios, Hospedaje, Fletes y transporte,

22. MATERIALES Y SERVICIOS

En esta cuenta se registran los rubros relacionados con los útiles de oficina y limpieza, útiles de oficina, servicio de luz, agua, teléfono, seguros, depreciaciones.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios.

Suscribe,

Sra. Susana López G.
CONTADORA
CEDCAYA CIA LTDA.

