

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019  
DE LA COMPAÑÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN, AUDITORIA Y ASESORÍA  
CEDCAYA CIA. LTDA.**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CEDCAYA CIA LTDA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada radicada en el Ecuador. Su Domicilio social y principal y oficinas, en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha, ciudadela 23 de Mayo, calle Constantino Mendoza y Luis Salgado, # s3512. Inició sus actividades el 5 de julio del 2010, con RUC N°1792265274001. Su objeto social incluye las Actividades relacionadas con la Capacitación, Asesoría, Contabilidad y Auditoría Interna y externa. 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 2019. 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**

**Efectivo.-** En la cuenta bancos se encuentran los depósitos en el Banco Pichincha y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito el Transportista CACET, dichos valores provienen del giro del negocio, con un saldo de \$11.741,41USD. Estas cuentas se concilian mensualmente y sus archivos permanecen debidamente ubicados.

**5. INVERSIONES**

Esta cuenta registra plazos fijos e inversiones por un valor de \$24.500,00USD.

**6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta registra un saldo de \$11.867,78USD USD. Dichos valores provienen del giro del negocio.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta tiene un saldo de \$8.169.03, 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.



**8. 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              | 444,00           |
| 1.2.1.01.00001 | Muebles y enseres              | 2.656,04         |
| 1.2.1.01.00002 | Deprec. Acumulada Muebles      | -2.212,04        |
| 1.2.1.02.      | EQUIPOS DE OFICINA             | 7.089,48         |
| 1.2.1.04.00001 | Adecuación Oficina             | 7.462,62         |
| 1.2.1.04.00002 | Deprec. Acumulada Adecuaciones | -373,14          |
| 1.2.1.03.      | VEHICULOS                      | 25.535,86        |
| 1.2.1.03.00001 | Vehículo                       | 38.767,86        |
| 1.2.1.03.00002 | Depreciacion Acum. Vehículo    | -13.232,00       |
| <b>TOTAL</b>   |                                | <b>33.069,34</b> |

**9. OBLIGACIONES POR PAGAR AL SRI**

Está conformada por las retenciones en la fuente, el IVA en ventas y las retenciones del IVA a ser declarados y cancelados en el mes de enero de 2020. Su saldo asciende a \$631.89:

**10. PROVEEDORES**

Esta cuenta tiene un saldo de \$25.570,94 valores que están compuestos por los siguientes valores pendientes de pago:

- Varios proveedores: \$23.745.58
- CEDCAA: \$ 1.825.36

**11. POR PAGAR AL IESS**

Corresponde a los aportes correspondientes al mes de diciembre de 2019 que serán pagados en los primeros días del mes de enero de 2020.

**12. OBLIGACIONES A EMPLEADOS \$3.526.81**

En este grupo de cuentas se registran los saldos pendientes de pago:

Por el rol de pagos del mes de diciembre de 2019 1.136.00

Las provisiones de:

|                      |          |          |
|----------------------|----------|----------|
| Décimo tercer sueldo | 143.87   |          |
| Décimo cuarto sueldo | 492.50   |          |
| Vacaciones           | 1.726.47 |          |
| Multas               | 27.97    | 2.390.81 |

**13. APORTES DE SOCIOS 12.178.01**

Son aportes que ha depositado en la compañía el gerente para cubrir algunos valores durante los años de vida jurídica de la empresa.

**14. SOCIOS**

Capital Social.- Corresponde al valor con el cual la Compañía inició sus actividades, más el valor adicionado en el año anterior y se detalla a continuación:

Dirección: Chillogallo, Cda. 23 de Mayo, Calle: S35-12 Intersección Oe8C # S35-A

Teléfonos: 022626542-0994182735-0984877022; E-mail: cedcaya@hotmail.com

Quito-Ecuador

| N.                          | C.I.       | NOMBRE                         | CAPITAL   |
|-----------------------------|------------|--------------------------------|-----------|
| 1                           | 1718576851 | Álvarez López Rodrigo Javier   | 100,00    |
| 2                           | 1708563737 | Álvarez Salgado Félix Rodrigo  | 9.700,00  |
| 3                           | 1723519011 | Álvarez López Brayan Alexander | 200,00    |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 |            |                                | 10.000,00 |

- **Reserva Legal.**-Esta cuenta tiene un saldo de \$5.710,13 USD valor que corresponde al 20% de Reserva Legal, generado hasta el ejercicio económico 2018. De los períodos anteriores, se efectuarán los ajustes correspondientes si el caso lo amerita.

#### 15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Corresponde a la ganancia del ejercicio la cual es de \$14.105,70 obtenida por la Compañía durante el periodo 2019.

#### 16. INGRESOS

En estas cuentas se registran los valores de los servicios prestados por asesoramiento, contabilidad y auditoria:

|                |                         |            |
|----------------|-------------------------|------------|
| 4.1.1.         | VENTAS                  |            |
| 4.1.1.01.      | CON IMPUESTO            |            |
| 4.1.1.01.00001 | Servicios Profesionales | -70.851,04 |
| Total          |                         | -70.851,04 |

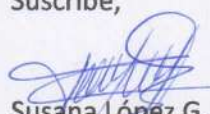
#### 17. GASTOS

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 gastos fue de \$56.745,34 USD.

#### 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios

Suscribe,

  
Susana López G.  
CONTADORA

Dirección: Chillogallo, Cdl. 23 de Mayo, Calle: S35-12 Intersección Oe8C # S35-A

Teléfonos: 022626542-0994182735-0984877022; E-mail: cedcaya@hotmail.com

Quito-Ecuador