

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **NOTA 1. ACTIVIDA DE LA SOCIEDAD**

**CAPSAIL CIA LTDA;** es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 13 de mayo del 2015, en la provincia de El Oro con número de expediente 202476, está ubicada en la ciudad Machala.

**CAPSAIL CIA LTDA.,** tiene como actividad principal es la de estudios, planificación, diseño, fiscalización y construcción de obras civiles, ACTIVIDADES DE DIAGNOSTICO TRATAMIENTO Y CUIDADOS EN PSICOLOGIA.

La compañía está representada por el señor Psi. CASTILLO MANTILLA GISELLE ANTONIETA que cumple las funciones de Gerente General.

### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 INFORMACION PRESENTADA**

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

#### **2.2 PERIODO CONTABLE**

Los Estados Financieros cubren el periodo 2018; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Resultado Integral.**

#### **2.3 BASES DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2018; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board ( en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 14 de marzo del 2019.

#### **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

##### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MOEDA DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

##### **2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.
- b) **Bancos.** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias Bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

### **2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros son los siguientes; cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados, cuentas por cobrar relacionadas.

#### **2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

#### **2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS**

Los anticipos son descontados dentro del mismo mes, y los préstamos máximo a un año plazo.

### **2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registran todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo del impuesto a la renta.

### **2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es del 10%; los años de vida útil estimados son:

Equipos de oficina 20 años vida útil

Muebles y enseres 20 años de vida útil

Equipos de computación 3 años de vida útil

### **2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro están generalmente constan los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

### **2.4.8 ANTICIPO DE CLIENTES**

Se registrar todos los fondos recibidos por parte de los clientes; la venta se formalizara a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, y el plazo de la entrega.

### **2.4.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta del servicio; se presentan a valor neto.

### **2.4.10 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS**

Los gastos surgen como consecuencia de la operación de la empresa, entre las más relevantes tenemos: sueldos salarios, arriendos.

Ing, Elías Carrillo Ayala

C.P.A. Reg. Prof. 27302