

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CECAPAUSTRO CIA. LTDA.

AÑO 2016

Información General

La compañía **CECAPAUSTRO CIA. LTDA.** Domiciliada en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, en la parroquia En las calles Juan Iñiguez 130 y Remigio Crespo Toral presta los servicios de capacitación en Seguridad Integral.

Bases de Elaboración y Políticas Contables.

Los estados financieros han sido preparados bajo los principios generalmente aceptados, sobre la cual se fundamenta los procesos contables y las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF. que se encuentra vigentes.

Activos corrientes

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Banco

El disponible está relacionado con los fondos disponibles que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2016 por un valor de \$ 21083,41.

2. Anticipos a proveedores

Hace referencia al anticipo que se entregue al arrendatario por el valor de 215,00.

3. Activos financieros

Cientes no relaciones, por el valor de 9204,00 son cuentas por cobrar que mantiene la empresa al 31-12-2016.

Cuentas por cobrar relacionados, el valor de 11376,69 es un préstamo realizado al Sr. Julio Andrés Recalde que fue autorizado. Y el valor de 30000,00 fue entregado al Sr. Julio Recalde para una inversión que la empresa espera hacer en este año.

4. Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a crédito tributario por el pago del anticipo de impuesto a la renta por un valor de 393,76 pagado en el

año 2016, más la suma de las retenciones que fueron efectuadas en el año por el valor de \$ 3241,00 los mismos que se encuentran respaldados con sus documentos físicos.

Activos no corrientes

1. Propiedad Planta y Equipo

Este rubro es por activos adquiridos en años anteriores así como también en este año, estos activos fueron adquiridos para la actividad económica de la empresa que produce beneficios económicos.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
1020105	Muebles y Enseres	9869,50
1020106	Maquinaria y Equipo	1171,38
1020108	Equipo de Computación	4903,43
1020110	Otros Equipos	8364,36
1020109	Vehículo	250000
	<u>TOTAL</u>	<u>49308,67</u>

En todos los activos se genera la respectiva depreciación en línea recta a costo razonable para los años que establece la norma tributaria, total de la depreciación es: 4791,04.

Pasivos Corrientes

1. Anticipos clientes.

Nuestros clientes con la finalidad de reservar un cupo entregan el respectivo anticipo hasta reunir todos los documentos e iniciar su matrícula respectiva.

2. Obligaciones con instituciones financieras locales

La compañía mantiene una deuda con la Coop. 29 de octubre al 31-12-2016 es de 5012,27.

3. Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria.

Son las obligaciones que mantiene la empresa generada por retenciones efectuadas a proveedores en la retención de la renta por 1167,43 y el Iva por un valor de \$ 2155,49.

4. Con el IESS.

Son obligaciones a pagarse en el mes de Enero por los empleados que se encuentran asegurados al 31-12-2016.

Patrimonio

1. Capital suscrito y pagado

El capital corresponde a un valor de \$ 500.00 con lo que inicialmente fue constituido.

2. Futuras capitalizaciones

Son aporte que los socios han entregado en dinero del año anterior y se espera que su regulación se realice en este año 2017.

3. Perdida de años anteriores

Corresponde a la perdida generada en el año 2015, debido a que la empresa estaba iniciando su actividad económica.

4. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio 2016, antes del 15% a trabajadores fue de \$ 77825.73.

5. Reserva Legal

Corresponde al 5% de la utilidad que en este año es de \$ 2761.84