

CENTRO INTERNACIONAL DE CAPACITACION Y CERTIFICACION CICC S.A.
RUC No. 0992930071001
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía se rige a las leyes de la República del Ecuador y su actividad principal es ser: CAPACITACIONES TECNICAS, INDUSTRIALES Y EN AREA PETROLERA

La aplicación de las NIIF no afecta significativamente a los estados financieros en el ejercicio que se aplica:

Nuestros registros contables se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador

1. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo es a la vez en caja, los depósitos del día en entidades financieras

2. Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes y servicios a crédito, por anticipos y préstamos a empleados, oficiales o proveedores y prestamos a otros. Si son superiores a 12 meses se los considera no corrientes, considerados desde la fecha de su emisión, incluyendo los costos directamente a la venta y el interés está basado a la tasa efectiva.

3. Propiedades, plantas y equipos, neto:

Propiedades, plantas y equipos se registra según su costo de adquisición deduciendo el valor por depreciación acumulada y por cualquier pérdida o deterioro. El método de depreciación utilizado es en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien.

4. Impuesto a las ganancias:

Corresponde al impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado:

De conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, nos acogemos a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a resultados de año en que se incurra.

5. Cuentas por pagar proveedores y otros.-

Las cuentas a pagar son el resultado de las compras de bienes y servicios se registran a su precio de adquisición.

6. Participación de trabajadores en las Utilidades.-

Según el Código de Trabajo se debe distribuir entre los trabajadores el 10% de la utilidad antes del impuesto a la renta. Se lo registra en el periodo contable al que corresponde.

7. Ingresos de actividades ordinarias.-

Ventas.

Los ingresos por venta de bienes y servicios se los consideran a su valor razonable en la cuenta de resultados y se transfieren al comprador los riesgos y beneficios y no se considera ingreso si hay dudas en la remuneración de cartera.

8. Costos y Gastos.

Los gastos incurridos por compras realizadas se los registran a su valor de adquisición en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Caja chica	U.S.\$	15.725.80	11.740.00	0.00
TOTAL	U.S.\$	<u>15.725.80</u>	<u>11.740.00</u>	<u>0.00</u>

➤ CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Cuentas	U.S.\$	15.212.63	9.898.40	0.00
Con cuentas por cobrar		23.668.84	39.000.82	0.00
TOTAL	U.S.\$	<u>38.881.47</u>	<u>48.899.22</u>	<u>0.00</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por la referencias bancarias y comprobantes de los clientes. La cartera se renueva con vencimientos mensuales de 30 días.

➤ CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015	1 ENERO 2015
Proveedores locales:	U \$	47.925,18	43.171,41	0,00
TOTAL:	U \$	<u>47.925,18</u>	<u>43.171,41</u>	<u>0,00</u>

➤ CAPITAL SOCIAL -

El capital social de la empresa está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	Nº. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U \$ \$
Sara Lopez Ruiz	700	55,00	1	700
Walter Jovenichew	200	25,00	1	200
Alfredo keynd	400	50,00	1	400
TOTAL	800	100		800

Los componentes de los Estados Financieros de la Compañía principalmente entre ellos

CICC S.A. ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (MILES DE \$)	
VENTAS	57.324,08
GASTOS DE OPERACION	57.504,77
UTILIDAD OPERACIONAL	10.419,31
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	10.419,31

Han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrado diferencia alguna que amerite su revelación