

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CÍA. LTDA.
- Ruc de la Compañía: 1792623995001
- Domicilio de la Compañía: Catalina de Aldaz N32-218 y Av. Portugal ciudadela Benalcázar
- Forma legal de la Compañía: Responsabilidad Limitada
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad:

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CÍA. LTDA., es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, fue constituida el 10 de septiembre de 2015

El objeto social de la compañía es la prestación de los siguientes servicios: servicios de enseñanza, técnica y profesional de nivel inferior al de la enseñanza superior, capacitación para guías turísticos, cocineros, y otro personal de hoteles y restaurantes, actividades de servicios de deberes dirigidos, tutoría académica, preparación para el ingreso a la universidad, de enseñanza de idiomas y clases de conversación , organización de programas de intercambio de estudiantes.

Sus socios son el señor Rosado Muñoz Cesar Libardo; y la Sra. Bernita Camba Maria Luisa que poseen el 99% y 1% respectivamente del total de su capital aportado.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las políticas contables significativas adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018. Estas normas han sido adoptadas por el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Excepto por:

- El deterioro de las cuentas comerciales por cobrar
- Las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales.
- Las provisiones corrientes que se determinan en base a la legislación vigente en el Ecuador y sobre bases devengadas.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en Ecuador y que corresponde a la moneda funcional y de presentación.

2.4 Pronunciamientos contables y su aplicación

Al 31 de diciembre, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación:

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 9	Características de Cancelación Anticipada con Compensación Negativa (Modificaciones a la NIIF 9. Emitida en octubre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 9	Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIC 28. Emitida en octubre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 3, NIIF 11, NIC 12, NIC 23	Mejoras Anuales a las Normas: NIIF ciclo 2015-2017 Modificaciones a las NIIF 3 y NIIF 11 Modificaciones a la NIC 12 Modificaciones a la NIC 23. Emitidas en diciembre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 2	Documento de Práctica de las NIIF 2 Realización de Juicios sobre Materialidad o Importancia Relativa. Emitida en septiembre de 2017.	-
NIIF 16	Arrendamientos. Establece los principios para el reconocimiento, Medición, presentación y divulgación de arrendamientos. Emitida en enero del 2016.	01 de enero de 2019

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos bancarios a la vista. Así como inversiones fácilmente convertibles en efectivo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

El resumen de Caja y sus Equivalentes, por clasificación principal es como sigue:

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

DETALLE	VALOR
BANCOS	3.505,70
SUMAN:	3.505,70

1.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

La composición de la cartera se encuentra clasificada de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
BANCOS	3.505,70
SUMAN:	3.505,70

En lo que compete a anticipo proveedores, se encuentra ahí desglosado por

1.2 Credito Tributario de Renta e IVA

Al final del periodo se mantiene un crédito tributario de renta por el valor de USD \$ 14.45 y de IVA por el valor de USD \$ 28.470,52 correspondiente a compras que realizó la empresa y que no ha podido ir compensando por falta de ventas.

1.3 Propiedades, planta y equipo

<u>Activos Depreciable</u>	<u>Años de vida útil</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria	10 años
Muébles y Enséres	10 años
Vehículos	20 años
Equipos de Computación	3 años
Planta	10 años

Muebles y equipos	6.053,45
Equipo de Computo	3.973,27
Inmuebles	335.976,58
Depreciación Act Fijos	-39.575,46
Total Activos Fijos	306.427,84

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1.3.1 Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

2 CUENTAS POR PAGAR

2.1 Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las cuentas pendientes de pagos a nuestros proveedores suman un valor de 147.165,16

2.2 OBLIGACIONES FISCALES

2.2.1 SRI POR PAGAR

Correspondiente a los impuestos del mes de diciembre de 2019, por el valor de USD \$ 24.44

2.2.2 Tasas y Contibuciones Municipales

La Compañía reconoce un pasivo correspondiente a todas las tasas y contribuciones pendientes que tiene al cierre del ejercicio fiscal 2019, por el valor USD \$ 10.552,26.

Patrimonio

3 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social está constituido por participaciones con un valor de \$400.00 dólar de los Estados Unidos de América, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

NÓMINA DE ACCIONISTAS AL AÑO 2018			
IDENTIFICACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	VALOR
0903906113	BERNITA CAMBA MARIA LUISA	ECUATORIANA	40,00
0923046411	ROSADO MUÑOZ CESAR LIBARDO	ECUATORIANO	360.00
TOTAL:			400.00

ICV CAPACITACIONES Y EVENTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

4 Ingresos

4.1 Prestación de Servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de Servicios de capacitación y de catering. Por un monto de USD \$ 8.737.98

5 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Los costos y gastos incurridos con mayor relevancia y que son fijos para el desarrollo de la entidad son; suministros para eventos y servicios prestados para esta misma línea, servicios prestados para publicidad, adicional de Gastos para el normal desenvolvimiento de la compañía como sueldos, alcúotas, honorarios legales, útiles de oficina.