

1. INFORMACION GENERAL

"Capacitadora Cursos Profesionales Especializados en Seguridad Cupes
Compañía de Responsabilidad Limitada", es una compañía limitada con domicilio
en la calle Jaime Cevallos N47-171 y Agustín Zambrano de la ciudad de Quito,
fue constituida el 9 de junio del 2015.

CUPES CIA, LTDA., tiene como objeto social la prestación de servicios
educativos orientados a la formación, capacitación, especialización y
perfeccionamiento de destrezas del personal de vigilancia y seguridad privada.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la
administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las
Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") vigentes
al 31 de diciembre de 2017.

Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico,
valorados en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso
legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros del año 2017 se
adoptaron las siguientes políticas contables:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos, otras
inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros
bancarios.

3.1. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes muebles que constituyen Propiedad, Planta y Equipo se registran
al costo histórico y se deprecian bajo el método de línea recta.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	31/12/2016	31/12/2017
Caja Chica	100,00	0,00
Banco Internacional	5.682,17	10.939,38
Total	5.682,17	10.939,38
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)

4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende las cuentas y documentos a cobrar a clientes y partes relacionadas por los servicios prestados, afectada por la provisión del 1% por cuentas incobrables:

	31/12/2016	31/12/2017
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	246,55	1.158,24
Cuentas por cobrar relacionados	52.667,48	39.900,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-529,14	-540,72
Total	52.384,89	40.517,52
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)

4.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta se compone por el valor del crédito tributario originado por adquisiciones a los proveedores; por las retenciones de impuesto a la renta y de impuesto al valor agregado efectuadas por los clientes; y, por el anticipo de impuesto a la renta pagado. El resumen de la cuenta se expone a continuación:

	31/12/2016	31/12/2017
Crédito Tributario (IVA)	171,10	2.141,12
Crédito Tributario (Impuesto a la Renta)	1.951,11	0,00
Crédito Tributario (Retenciones de IVA)	741,88	10.965,40
Anticipo de Impuesto a la Renta	60,00	0,00
Total	2.924,09	13.106,52
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)

4.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los bienes muebles adquiridos por la empresa para el giro del negocio, los cuales se deprecian mediante el método de línea recta. Durante el ejercicio económico 2017 se adquirieron equipos de cómputo y vehículos para el desarrollo de las actividades de capacitación. El resumen de la cuenta se detalla a continuación:

	31/12/2016	31/12/2017
Muebles y Enseres	1,408,88	1,408,88
(-) Depreciación Acum.	-34,98	-174,90
Muebles y Enseres de Equipos	0,00	855,20
Computación	0,00	-205,88
(-) Depreciación Acum. Eq. Computación	0,00	33,606,52
Vehículos	0,00	-3,190,36
(-) Depreciación Acum. Vehículos	1,373,90	32,299,46
Total	1,373,90	32,299,46

4.5. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro incluye el préstamo otorgado por el Banco Internacional para la adquisición de un vehículo, compuesto por:

	31/12/2016	31/12/2017
Préstamos Bancarios	0,00	5,069,45
(Corriente)	0,00	
Préstamos Bancarios	0,00	8,224,75
(No Corriente)	0,00	
Total	0,00	13,294,20

4.6. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Comprende el valor de las retenciones de impuesto a la renta aplicadas a los proveedores y el valor del impuesto a la renta del ejercicio corriente. El resumen de la cuenta se expone a continuación:

Capital	10.000,00	10.000,00
Total	10.000,00	45.000,00

El capital autorizado, suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende 45.000 participaciones de un dólar americano cada una, representadas por los certificados de aportación. El aumento de capital se efectuó a través de la capitalización de utilidades generadas durante el ejercicio económico 2016, por un valor de USD 35.000,00, mediante Escritura N°2017-17-01-64-P-02152, inscrita en el Registro Mercantil el 13/10/2017 con inscripción N° 4631.

4.8. CAPITAL

Proveedores	171.00	0.00
Cuentas por Pagar	2,120.00	12,233.57
Relacionadas	2,291.00	12,233.57
Total	2,291.00	12,233.57

En esta cuenta se presentan los valores pendientes de pago a proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas, con un saldo al 31 de diciembre del 2017 de USD 12,233,57

4.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Retenciones	0.00	160.71
Aplicables 1%	0.00	0.03
Retenciones	0.00	32.00
Aplicables 2%	160.00	130.00
Retenciones	120.00	2,198.99
Aplicables 8%	0.00	156.00
Retenciones	7,735.36	2,389.88
Aplicables 10%	8,183.36	5,067.61
IVA por Pagar	0.00	
Retenciones IVA 100%	168.00	
Impuesto a la Renta	7,735.36	
por Pagar del Ejercicio	8,183.36	
Total	8,183.36	5,067.61

4.9. INGRESOS

Corresponde al valor de los servicios prestados a los clientes de CUPES CIA LTDA, por un valor total de USD 147,166,10

Ingresos de Actividades Ordinarias	Otros Ingresos	Total
132,597.26	0.37	132,597.63
147,017.30	148.80	147,166.10
31/12/2016	31/12/2017	
(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)	

4.10. COSTOS Y GASTOS

Está compuesto por los desembolsos y pagos efectuados a proveedores para la prestación de los servicios de capacitación, las provisiones y depreciaciones de activos. El resumen de la cuenta se presenta a continuación:

Costo de Venta	Gastos	Gastos Financieros	Otros Gastos	Total
61,347.44	20,061.62	118,76	307.07	81,834.89
76,261.52	45,353.76	1,137.54	0.00	122,752.81
31/12/2016	31/12/2017			
(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)			

4.11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Comprende la diferencia de los Ingresos menos los Costos y Gastos efectuados, antes del cálculo de impuesto a la Renta del Ejercicio Corriente; así:

Ingresos	Costos y Gastos	Utilidad del Ejercicio	antes de impuestos
132,597.63	-81,834.89	50,762.74	24,413.29
147,166.10	-122,752.81		
31/12/2016	31/12/2017		
(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)		

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no existen hechos posteriores que afecten la interpretación de los mismos.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros han sido aprobados y autorizados a ser emitidos por la Presidenta de la Compañía el 16 de marzo del 2018 y serán presentados a la Junta de Socios el 27 de marzo del 2018 para su aprobación.

Atentamente,

Dra. Verónica Villarruel
CONTADORA