

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA. LTDA.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de noviembre de 2015, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **"FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA. LTDA."**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 13 de noviembre del 2015, vence el 13 de noviembre del 2065.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: actividades de capacitación de socorristas y cursos de supervivencia."

El capital inicial, es de \$1,000.00 cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de noviembre del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA.”**., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Barragán Custode David Alejandro

GERENTE GENERAL

Barragán Custode Roberto Esteban

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015

FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA.

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Barragán Custode David Alejandro | 300.00 |
| Barragán Custode Roberto Esteban | 300.00 |
| Custode Altamirano Maria Alexandra | <u>400.00</u> |
| TOTAL | 1,000.00 |

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

| | |
|----------------|-----------------|
| Cajas y Bancos | 1.000,00 |
| TOTAL | 1.000,00 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

| | |
|------------------------|---------------|
| Credito tributario IVA | 504,01 |
| TOTAL | 504,01 |

- Corresponden a los valores a ser recuperados en el siguiente ejercicio económico.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. ACTIVOS INTANGIBLES

| | |
|---|-----------------|
| Adecuaciones y mejoras en bienes de arrendamiento | 4.200,07 |
| Otros intangibles | 4.229,89 |
| TOTAL | 8.429,96 |

- Los rubros que integran el grupo de intangibles corresponden a las adecuaciones que se realizaron en el local que se arrienda y los gastos de constitución incurridos al iniciar la empresa.

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

| | |
|------------------|--------------|
| Obligaciones SRI | 54,68 |
| TOTAL | 54,68 |

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar al SRI por impuestos del mes de Diciembre.

C.3.5. PASIVO NO CORRIENTE

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Cuentas por pagar socios | 8.879,29 |
| TOTAL | 8.879,29 |

- Este grupo de cuentas son obligaciones que posee la empresa con los socios.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | |
|----------------|-----------------|
| Capital social | 1.000,00 |
| TOTAL | 1.000,00 |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **FORMASEGPRIV DEL ECUADOR CIA.LTDA**":

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa en el año 2015 no tiene resultados económicos, ya que fue constituida en noviembre de este año, por lo que se encuentra en etapa pre operativa.

Barragán Custode David Alejandro
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arevalo
CONTADOR