

CENTRO DE CAPACITACION PROFESIONAL Y SEGURIDAD DIENAV CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

CODIGO	CUENTA	REFERENCIA A LA NORMATIVA
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.- Registra los recursos obtenidos por la prestación de servicios	NIC 7
10102		
1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-derecho contractual a recibir vr. neto por transacciones a la fecha con las sucursal de Lago Agrio	NIC32-NIC39 NIIF7-NIIF 9
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Registra operaciones provenientes exclusivamente de operaciones para la prestación de servicios	NIC32-NIIF7
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.- obligaciones establecidas para presidente, gerente y director académico.	NIC32
3	PATRIMONIO NETO	
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LA SOCIEDAD CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- Registra el monto total a la fecha de la compañía. Variación por pérdida.	NIC32- NIIF7
30101		
302	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.- Registra los valores aportados por los socios	NIC32
304	RESERVAS	
30401	RESERVA LEGAL.- De conformidad a la ley de compañías se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades Líquidas anuales. Sin sobrepasar el 20% del capital social. No aplica	
30402		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	
30602	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS.-pérdida del ejercicio anterior	
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	NIC1

30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO.-Registra ganancia del ejercicio en curso.antes del 15% de Participación de Utilidades	
4	INGRESOS	NIC18
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS.- Registra los ingresos relacionadas a la actividad económica de la compañía	
52	GASTOS	
520105	HONORARIOS PROFESIONALES.- Servicios profesionales a maestros.	
520112	COMBUSTIBLE.- Registra gasto de vehículo para movilización de gerente.	
520116	GASTOS DE GESTION.-Registra atención a trabajadores.	
520117	GASTOS DE VIAJE.-Registra viáticos de gerente.	
520118	SERVICIOS PUBLICOS.-Registra gastos de oficina y escuela de capacitación.	
520128	OTROS GASTOS.- Registra servicios profesionales de maestros, atención a alumnos y servicios del contador.	

Sra. Ana Bolaños Arcos

SRA ANA-BOLAÑOS ARCOS

C.I. 0400836474

CONTADOR

