

CAPACITACIÓN Y ASESORIA CASEJC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías del 01 de marzo del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 103 el 08 de marzo del 2017.

La compañía CAPACITACIÓN Y ASESORIA CASEJC CI LTDA tendrá por Objeto Social la prestación de servicios Educativos orientados a la formación, capacitación, especialización, perfeccionamiento de las destrezas del personal de vigilancia y seguridad privada, facilitado mediante establecimientos exclusivamente autorizados para tal fin...

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados los cinco días del mes de abril del año dos mil diecinueve mediante Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los servicios prestados. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes necesarios para la prestación de servicios. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de sus vidas útiles se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

3.5. Activo Intangible

Es Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se consumen independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2018 del Efectivo por \$ 7645.58 los cuales corresponden a 6445.58 fondos Disponibles en el Banco Pichincha y 1200.00 correspondientes a certificados de inversión múltiple de 600.00 cada uno.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta partida está compuesto por:

- Documentos por Cobrar Clientes \$ 8530.84

• (-) Provisión Cuentas Incobrables	\$	-91.36
TOTAL	\$	8439.48

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

• Anticipo Impuestos a la Renta	\$	1.34
• Crédito Tributario Retenciones	\$	48.23

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

• Gastos de Instalación	\$	2 038.85
-------------------------	----	----------

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5254.69
EQUIPO DE OFICINA	\$ 2184.11
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	\$ 8278.86
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2810.58
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -3954.56

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

• Cuentas por Pagar Socio Jesús Campoverde	\$	30 000.00
--	----	-----------

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación, se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
IVA POR PAGAR	\$284.69

POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$719.00
RETENCIONES POR PAGAR	\$ 86.30
IESS	\$204.58
TOTAL	\$1294.57

NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de \$ 1452.59 el mismo que se encuentra conformado por:

- CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
JESUS CAMPOVERDE	300.00	75.00
MAURICIO CAMPOVERDE	100.00	25.00
TOTAL	\$ 400.00	100.00

- RESERVA LEGAL \$ 52.63
- UTILIDADES ACUMULADAS \$ 30.70

- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 969.26

NOTA 12.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por la prestación de servicios efectuados durante el año 2018, así:

- Ingresos por Servicios \$ 41.695.27
- TOTAL INGRESOS \$ 41695.27**

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2018, se muestran a continuación:

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		\$ 611.90
Gasto Publicidad	\$ 611.90	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 3,896.64
Sueldos	\$ 3,896.64	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 473.44
Aporte Patronal	\$ 473.44	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 372.72
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 170.50	
Décimo Tercer Sueldo	\$ 173.43	
Vacaciones	\$ 28.79	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		\$ 9,533.00
Gastos Honorarios Profesionales Contador	\$ 825.00	
Servicios Capacitadores	\$ 2,708.00	
Servicios Asistencia Local	\$ 6,000.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACION		\$ 878.09
Mantenimiento Propiedad Planta y Equipo	\$ 878.09	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$ 4,800.00
Gasto Arriendo	\$ 4,800.00	
TRANSPORTE		\$ 19.58
Gasto Transporte	\$ 19.58	
COMBUSTIBLES		\$ 26.25
Gasto Combustibles	\$ 26.25	
GASTOS DE GESTIÓN		\$ 152.14
Gastos de Gestión	\$ 152.14	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		\$ 960.00
Gasto Servicios Básicos	\$ 960.00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 38.27
Impuestos Municipales	\$ 16.65	
Tasas y Contribuciones	\$ 21.62	
DEPRECIACIONES		\$ 3,655.84
Gasto Dep. Propiedad Planta y Equipo	\$ 3,655.84	
AMORTIZACIONES		\$ 9,084.64
Gas. Amort. Gasto Instalación	\$ 8,993.28	
Gas. Amort. Provisión Ctas Incobrables	\$ 91.36	
OTROS GASTOS		\$ 5,992.44
Gasto Credenciales	\$ 168.80	
Gasto Donaciones	\$ 12.50	
Gasto Fotocopias y Papelería Cursos	\$ 745.11	

Gasto Imprenta	\$ 36.00	
Gasto Seminario Vinculación	\$ 159.00	
Gasto Suministros de Oficina	\$ 318.43	
Gasto Uniformes	\$ 984.64	
Gastos de Comunicación	\$ 17.88	
Gastos Refrigerios	\$ 775.26	
Gastos Suministros de Ferretería	\$ 1,572.15	
Gastos Suministros de Limpieza	\$ 132.17	
Gasto consumo Inventarios	\$ 1,047.55	
Gastos Bancarios	\$ 22.95	
TOTAL GASTOS		\$ 40,494.95

NOTA 14.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2017 y 2018.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRA RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 01/01/2018	400.00	1.62			30.70	432.32
AL 31/12/2018	400.00	52.63		30.70	969.26	1452.59

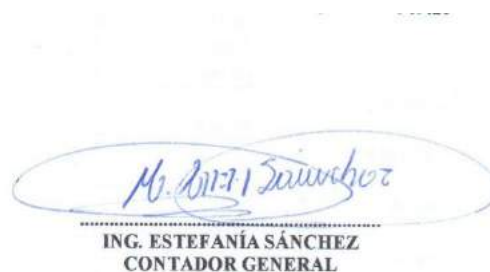
NOTA 15.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 7245.58 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 8328.24
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 0.00
- Flujo Neto de Inversión \$ -1082.6



ING. JESÚS CAMPOVERDE MORÁN
GERENTE GENERAL



ING. ESTEFANÍA SÁNCHEZ
CONTADOR GENERAL