

**CENTRO DE CAPCITACIÓN ASESORAMIENTO ACADÉMICO
PROFESIONAL CCESAP C. L.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

POLITICAS CONTABLES:

El sistema contable se desarrolla en base de la NIFFS y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en cuanto estas no se opongan.

La contabilidad se ha desarrollado bajo un plan de cuentas estimado por la Súper Intendencia de Compañías; más las cuentas son utilizadas de acuerdo a las necesidades de la empresa.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N°1

BANCOS. - CCESAP C.L. mantiene una cuenta bancaria en el Banco Internacional cuyo saldo al 31 de diciembre del 2018 es de **26.506,22** dólares

CAJA CHICA. - La compañía cierra esta cuenta con un valor de **-15,76** dólares

NOTA N°2

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES.

- En cuanto a esta cuenta la compañía cierra con el valor de **286,80** dólares.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES. - La compañía cierra esta cuenta con un valor de **5.000,00** dólares; por préstamo realizado a un accionista.

NOTA N°3

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - En esta cuenta se realizaron varias adquisiciones, quedando un saldo de **9.777,94** dólares

DEPRECIACIONES. - Registra los valores acumulados por las depreciaciones de activos lo cual se han aplicado los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno por el valor acumulado de **1.128,29** dólares al 31 de diciembre del 2018

NOTA N°4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - En esta cuenta se culmina el periodo del año 2018 por el valor de **4.563,81** dólares

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - En esta cuenta al terminar el período 2018 se queda con un saldo de **702,21** dólares

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO. - El impuesto causado por ganancia obtenida en el ejercicio económico 2018 corresponde a un saldo de **4.344,00** dólares

CON EL IESS. - Quedando como resultado al final del periodo acumulado por aporte personal y aporte patronal por pagar un acumulado de **541.90** dólares

POR BENEFICIO A EMPLEADOS. - Al finalizar el período 2018 se termina esta cuenta con un saldo de **1.844,17** dólares

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - De acuerdo a los resultados obtenidos y con la ganancia del ejercicio económico la utilidad al cierre del ejercicio corresponde a un saldo de **3.484,49** dólares

SRI POR PAGAR. - Quedando con un saldo de **784,15** dólares correspondientes a los valores por pagar por declaraciones.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Al finalizar el período 2018 se queda con un saldo de **331,36** dólares

NOTA N° 5

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO. - Corresponde al valor aportado por cada socio que asciende a un monto de **400,00** dólares

RESERVA LEGAL. - En cuanto se refiera a la reserva legal al cierre del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 se registra un valor de **1.540,15** dólares

UTILIDAD DEL EJERCICIO. - Valor de la ganancia en el año 2018 con un saldo **19.745,45** dólares

NOTA N° 6

ESTADO DE RESULTADOS. - CCESAP C.L. en el ejercicio económico en el año 2018 registra ingresos por un total de **125.067,31** dólares; Dentro de los gastos tenemos un acumulado de **101.837,37** dólares determinando una utilidad neta de **23.229,94** dólares.

NOTA N° 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: - Mientras que en el Estado de Situación financiera al termino del ejercicio económico tenemos en activos un total de **40.440,30** dólares, con pasivos de **18.754,70** dólares; y con un patrimonio de **21.685,60** dólares al cierre del 31 de diciembre del 2018

NOTA N° 8

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO. - En el estado de Flujo del efectivo tenemos un equivalente al final del periodo tenemos **26.490,46** dólares

NOTA N° 9

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO. - En el estado de cambios en el patrimonio tenemos un saldo inicial de **400,00** y al final del periodo tenemos un saldo final de **\$ 21.685,60** dólares



Lic. María Eugenia Santos Vásquez

CONTADORA PÚBLICA AUDITORA