



**CENTRO DE CAPACITACIÓN ASESORAMIENTO ACADEMICO
PROFESIONAL CCESAP C.L.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

POLÍTICAS CONTABLES:

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

La contabilidad de ha desarrollado bajo el plan de cuentas estimado por la Superintendencia 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 2019 es de **\$30.129,09** dólares.

NOTA N°2

OTRAS CUENTAS POR COBRAR. - En cuanto a esta cuenta la compañía cierra con el valor de **\$7.498,00** dólares

NOTA N°3

ANTICIPIOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. – En esta cuenta se cierra por un valor de **\$2.889,25** dólares.

NOTA N° 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Registra los valores por un valor de **\$10.962,26** dólares

DEPRECIACIONES. - Se registra los valores acumulados por depreciaciones de activos, aplicando los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno por el valor de **\$1.732,91** dólares

NOTA N°5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - En esta cuenta se culmina por el valor de **\$3.138,05** dólares

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. - Al final de este periodo se cierra esta cuenta con un valor de **\$732,16** dólares.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO. - El impuesto causado por ganancia obtenida en el ejercicio económico 2019 corresponde a un saldo de **\$3.039,43** dólares.

CON EL IESS. - Quedando como resultado al final del periodo acumulado por aporte personal y aporte patronal por pagar un valor de **\$594,85** dólares.

POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Al finalizar el periodo de 2019 se termina esta cuenta con un saldo de **\$3.121,94** dólares.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES. - De acuerdo a los resultados obtenidos y con la ganancia del ejercicio económico queda el valor de **\$2.438,05** dólares.

OTROS PASIVOS CORRIENTES. - Al culminar el periodo del año 2019 se queda con un saldo de **\$92,61** dólares.

NOTA 6

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 refiere a la reserva legal se tiene un valor acumulado del año 2018 por el valor de **\$1.540,15** dólares y para el año 2019 asciende la cantidad de **\$1.077,62** dólares dando un total de **\$2.617,77** dólares.

UTILIDAD DEL EJERCICIO. - El valor de la ganancia del año 2018 es de 19.745,45 dólares y para el periodo 2019 se obtiene un saldo de **\$13.815,60** dólares dando un total de **\$33.516,05** dólares.

NOTA N° 7

ESTADO DE RESULTADOS. - CCESAP C.L. en el ejercicio económico en el año 2019 registra ingresos por un total de **\$150.006,77** dólares; dentro de los gastos tenemos un acumulado de **\$133.753,12** dólares determinando una utilidad neta de **\$16.253,65** dólares.

NOTA N° 8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. - Mientras que en el Estado de Situación Financiera al termino del ejercicio económico tenemos en activos un total de **\$49.735,91** dólares, mientras que en pasivo asciende un valor de **\$13.157,09** dólares y con un patrimonio de **\$36.578,82** dólares al cierre del 31 de diciembre de 2019.

NOTA N° 9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO. - En este estado de Flujo del efectivo tenemos un equivalente al final del periodo tenemos **\$30.119,31** dólares.

NOTA N° 10

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 **\$36.578,82** dólares.



Lic. María Eugenia Santos Vásquez
CONTADORA PÚBLICA AUDITORIA