

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PARA EL EJERCICIO TERMINADO POR EL AÑO 2019

#### NOTA No.- 1 Norma general de revelaciones

CENTRO DE FORMACION PROFESIONAL EN SEGURIDAD PRIVADA FENIXSEG CIA LTDA, es una empresa de ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA QUE NO PUEDE ASIGNARSE A UN NIVEL DETERMINADO, INCLUYE LOS PROCESOS DE FORMACIÓN DOCENTE DE CAPACITACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO..

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019

#### NOTAS No.- 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de CENTRO DE FORMACION PROFESIONAL EN SEGURIDAD PRIVADA FENIXSEG CIA LTDA, se ciñen a las normas prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las normas ecuatorianas de contabilidad y a las normas legales expresas en el Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

**Propiedades, planta y equipo.** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

**Obligaciones Laborales** este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

#### NOTA No. 3.- BALANCES

### CENTRO DE FORMACION PROFESIONAL EN SEGURIDAD PRIVADA FENIXSEG CIA LTDA

#### BALANCE GENERAL

#### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| código      | cuenta                      |           |           |
|-------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 1.          | ACTIVOS                     |           | 28,004.80 |
| 1.1.        | ACTIVO CORRIENTE            | 28,004.80 |           |
| 1.1.1.      | ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE | 27,714.62 |           |
| 1.1.1.01    | Caja                        | 0.00      |           |
| 1.1.1.02    | Bancos                      | 2,452.62  |           |
| 1.1.1.03    | Cuentas por cobrar          | 25,262.00 |           |
| 1.1.1.03.01 | Banco del Austro            | 1,835.00  |           |
| 1.1.1.03.02 | Varios                      | 23,427.00 |           |
| 1.1.1.04    | Crédito tributario (renta)  | 0.00      |           |
| 1.1.2.      | ACTIVOS FIJOS               | 290.18    |           |
| 1.1.2.01    | Muebles y enseres           | 290.18    |           |

|               |                                                     |                  |                  |
|---------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.</b>     | <b>PASIVO</b>                                       |                  | <b>17,373.31</b> |
| <b>2.1.</b>   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                             | <b>17,373.31</b> |                  |
| <b>2.1.1.</b> | <b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                      | <b>17,373.31</b> |                  |
| 2.1.1.01      | Ctas y doc x pagar prov cte no relacionados locales | 4,047.30         |                  |
| 2.1.1.31      | Prestamo accionista                                 | 10,409.21        |                  |
| 2.1.1.32      | Otras cuentas por pagar                             | 168.00           |                  |
| 2.1.1.51      | Impuesto a la renta por pagar del ejercicio         | 178.11           |                  |
| 2.1.1.52      | Participación trabajadores por pagar del ejercicio  | 142.87           |                  |
| 2.1.1.53      | Retenciones en la fuente por pagar                  | 164.43           |                  |
| 2.1.1.54      | Retenciones de IVA por pagar                        | 0.00             |                  |
| 2.1.1.61      | Sueldos por pagar                                   | 1,901.64         |                  |
| 2.1.1.62      | Seis por pagar                                      | 361.74           |                  |
| 2.1.1.63      | Provisiones sociales y fondos de reserva por pagar  | 0.00             |                  |
| <b>2.1.2</b>  | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                        | <b>0.00</b>      |                  |
| 2.1.2.01      | Otros                                               | 0.00             |                  |

|                                     |                                               |                  |                  |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>3.</b>                           | <b>PATRIMONIO NETO</b>                        |                  | <b>10,631.49</b> |
| <b>3.1.</b>                         | <b>CAPITAL</b>                                | <b>10,000.00</b> |                  |
| <b>3.1.1.</b>                       | <b>APORTES DE CAPITAL</b>                     | <b>10,000.00</b> |                  |
| 3.1.1.01                            | Capital suscrito y/o asignado                 | 10,000.00        |                  |
| <b>3.1.2.</b>                       | <b>RESERVAS</b>                               | <b>0.00</b>      |                  |
| 3.1.2.01                            | Reserva legal                                 | 0.00             |                  |
| 3.1.2.02                            | Otras reservas                                | 0.00             |                  |
| <b>3.1.3.</b>                       | <b>UTILIDADES</b>                             | <b>631.49</b>    |                  |
| 3.1.3.01                            | Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 0.00             |                  |
| 3.1.3.02                            | (-) p rdida acumulada ejercicios anteriores   | 0.00             |                  |
| 3.1.3.03                            | Utilidad del ejercicio                        | 631.49           |                  |
| 3.1.3.04                            | (-) p rdida del ejercicio                     | 0.00             |                  |
| <b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b> |                                               |                  | <b>28,004.80</b> |

**CENTRO DE FORMACION PROFESIONAL EN SEGURIDAD PRIVADA FENIXSEG CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE EL 2019**

|               |                                              |                  |                  |
|---------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4.</b>     | <b>INGRESOS</b>                              |                  | <b>33,875.00</b> |
| <b>4.1.</b>   | <b>INGRESOS OPERATIVOS</b>                   | <b>33,875.00</b> |                  |
| <b>4.1.1.</b> | <b>VENTAS</b>                                | <b>33,875.00</b> |                  |
| 4.1.1.01      | Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% | 0.00             |                  |
| 4.1.1.02      | Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%  | 33,875.00        |                  |
| <b>6.</b>     | <b>GASTOS</b>                                |                  | <b>32,922.52</b> |
| <b>6.1.</b>   | <b>GASTOS OPERATIVOS</b>                     | <b>32,922.52</b> |                  |
| <b>6.1.1.</b> | <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS</b>    | <b>32,922.52</b> |                  |

|             |                                                   |        |           |
|-------------|---------------------------------------------------|--------|-----------|
| 6.1.1.01    | Gasto sueldos, salarios y demás remuneraciones    |        | 12,002.73 |
| 6.1.1.03    | Gasto benef soc, indemniza y otras remuneraciones |        | 601.02    |
| 6.1.1.03.01 | Decimo Tercer sueldo                              | 393.15 |           |
| 6.1.1.03.02 | Decimo Cuarto Sueldo                              | 207.87 |           |
| 6.1.1.05    | Gasto aporte a la seguridad social                |        | 550.83    |
| 6.1.1.0.01  | Aporte Patronal                                   | 480.78 |           |
| 6.1.1.05.02 | Valor CCC                                         | 70.05  |           |
| 6.1.1.05.03 | Fondos de reserva                                 |        |           |
| 6.1.1.06    | Gasto Honorarios                                  |        | 7,079.25  |
| 6.1.1.07    | Gasto Combustibles                                |        | 589.74    |
| 6.1.1.08    | Gasto suministros y materiales                    |        | 4,975.57  |
| 6.1.1.09    | Gasto transporte                                  |        |           |
| 6.1.1.10    | Gastos bancarios                                  |        | 29.89     |
| 6.1.1.11    | Servicios telecomunicaciones                      |        | 680.05    |
| 6.1.1.12    | Gasto Arriendos                                   |        | 1,500.00  |
| 6.1.1.13    | Gastos otras publicidad                           |        | 936.89    |
| 6.1.1.14    | Otros gastos                                      |        | 3,976.55  |

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**  
**15% TRABAJADORES**

**952.48**  
**142.87**

CONTADORA

*Andrea Enríquez*  
 GERENTE GENERAL