

CONSULTORIA Y CAPACITACION DAMAGECUADOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

Consultoría y Capacitación DAMAGECUADOR S.A., Constituida el 26 de Junio del 2019, bajo el expediente 724316, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi. El plazo social de la compañía es el treinta año, sin embargo podrá liquidarse por cualquiera de las causas dispuestas en la Ley de Compañías, el objeto social de la compañía El objeto social de la compañía está orientada a la educación, enseñanza y perfeccionamiento del conocimiento a través de talleres, charlas y capacitaciones a corto, mediano y largo plazo, además de dedicarse a prestar servicios profesionales de asesoría, consultoría, auditoria control de calidad capacitación, auditoría de gestión, asesoría económica, administrativa, financiera en sistemas manuales y mecánicos, en la formación estudio y ejecución de proyectos nivel tecnológico e industrial dentro de líneas de investigación y programas preestablecidos por instituciones de fomento tecnológico e industrial, en las áreas de tecnología de información, sistemas de información, modelos operativos, procesos, procedimientos, técnicas de administración en sistemas de información gerencial para las áreas de administración y finanzas, producción comercial recursos humanos, procesamientos de datos, en general consultoría en gestión empresarial, así como la asesoría en materia impositiva comercial, tributaria, laboral y jurídica en general; asesoría especializada en el tema de desarrollo y gestión de todo tipo de estudios, análisis, planificación, investigación, seguimiento e implementación de proyectos de todas la áreas tales como: ingeniería metalmecánica, arquitectónicas, ambientales, estructurales, gestión de mantenimiento, operacionales, financieras, administrativas, contables, organizacionales, sociales, comunitarios, económicos, estratégicos, de mercado, de energía eléctrica, de control, instrumentación y automatización de procesos industriales, actividades de preparación de las declaraciones tributarias de las personas y empresas, asesoramiento y de representación de clientes ante las autoridades tributarias, dentro de su domicilio y hacia aquellos lugares que los competentes organismos de transito lo autoricen.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros (no consolidados) Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros (no consolidados) han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.UA., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de Consultoría y Capacitación DAMAGECUADOR S.A, se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la

actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido al origen en sí de su actividad.

5. ANALISIS

5.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, considerando que en la cuenta bancaria se encuentra adicional a las ventas el depósito del capital inicial de la compañía.

5.2 ANTICIPOS

El resumen de Anticipos tanto en activo como en pasivo, se presenta como sigue:

Anticipo pagados a Proveedores (1)	100,00
Anticipos de Clientes (2)	377,00
Total	477,00

(1) Se realiza el anticipo para la reserva de la sala de capacitación en el hotel San Agustín de la ciudad de Latacunga.

(2) Se origina por el anticipo entregado por nuestros clientes como parte de la reserva de cupo en las diferentes capacitaciones.

5.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el presente año 2019, se adquirió el equipo para cobro con tarjetas, que facilitara los pagos de nuestros clientes.

5.4 IMPUESTOS

a. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	
Retenciones en la Fuente	64,20
Retenciones del IVA	77,88
Total	152,97

b. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
	UTILIDAD –PERDIDA CONTABLE	66,61
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9,99

2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	UTILIDAD CONTABLE	66,61
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9,99
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	439,87
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0
	SUBTOTAL	496,49
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	109,23
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD CONTABLE	66,61
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9,99
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	109,23
	UTILIDAD – PERDIDA LIQUIDA	-52,61
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD LIQUIDA	0
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	0

Al 31 de diciembre de 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Provisión del Impuesto a la Renta	109,23
Retenciones de la Fuente del Año	99,03
Total Impuesto a Pagar	10,20

5.5 PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

Proveedores de Servicios	499,05
Total	499,05

Corresponde al valor por pagar por servicio de proveedores

5.6 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de 1,00 totalmente pagadas.

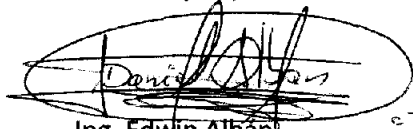
5.7 INGRESOS

Lo ingresos corresponden a capacitaciones brindadas tanto al público en general como a instituciones públicas, así como privadas

5.8 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Los gastos corresponden en su totalidad a la ejecución de ventas que es el punto fuerte de la compañía, siendo los más representativos sueldos empleados, servicios profesionales que corresponde al pago de nuestros capacitadores y pago de sala de capacitaciones en diferentes ciudades del país.

Atentamente,



Ing. Edwin Albán
GERENTE



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR