

1. GENERALIDADES

**CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION EMPRESARIAL CIA. LTDA.**, es una compañía privada, que se constituyó en la Ciudad de Bogotá, mediante escritura pública, celebrada el 27 de septiembre de 2005, ante la Notaría Primera, oficina Notarial Helen María Luciani, S.A. el apoyo de los tres accionistas. Con fecha 3 de diciembre de 2005, mediante escritura pública, ante la Notaría Primera de la Ciudad de Bogotá, oficina Notarial Helen María Luciani, se otorgó escritura pública de Acuerdo de Capital y reforma de estatutos. Este acto fue inscrito en el Registro Público del Centro Administrativo el 20 de diciembre de 2005, en el expediente número 1855. El domicilio legal es la ciudad de Bogotá. La actividad legal es la ciudad de Bogotá, pudiendo contratar servicios, agencies o intermediarios en cualquier lugar del país, pero su sede es la zona General de Bogotá.

La compañía tiene por objeto social la formación y capacitación de conductores de profesiones: tráfico capacitación, manejo convencional, general ordinaria y subtipos especiales referentes a que personas naturales obtengan licencia de conducir tipo A + B, realizar cursos de actualización sobre temas y reglamento de tránsito a conductores de profesiones de organizaciones públicas y privadas.

De conformidad con las disposiciones legales aplicables, el tiempo de duración será de 10 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los reportes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. En el curso de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor información de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a diferir de sus efectos reales.

b) **Inventarios**

Los inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de adquisiciones y adquisiciones locales, en que se debe incluir el costo del transporte.

c) **Activos Fijos**

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo se determina de acuerdo con el método de costo neto en función de los años de vida del activo, en base a los siguientes parámetros: meses:

- Maquinaria y Equipo	36
- Equipo de Oficina	36
- Mobiliario y Utensilios	36
- Equipo de transporte y software	36
- Terrenos	36

d) **Participación de Trabajadores**

La compañía debe considerar entre sus trabajadores, el 10% de los utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor se registrará como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) **Impuesto a la Renta**

La provisión para el pago del impuesto a la renta de acuerdo a la tasa del 10% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a ciertos gastos y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

3. CASH Y EQUIVALENTES DE CASH

Composición de Cash y equivalentes de cash al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

CASH Y EQUIVALENTES DE CASH	
Caja chica	1.10
Bancos	24.400.40
Caja General	1.10
<b>TOTAL CASH Y EQUIVALENTES DE CASH</b>	<b>24.402.60</b>

**4. CUENTAS POR PAGAR - NETO:**

Estructura de Cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

Cuentas por relacionadas	
Cuentas	75,741.34
<b>TOTAL CUENTAS POR RELACIONADAS</b>	<b>75,741.34</b>
Proveedores Independientes	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>75,741.34</b>

**5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Estructura de otras cuentas por pagar, detallado al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Anticipos empleados	0.00
Anticipos a Proveedores	0.00
Otras Cuentas por pagar	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>

**6. PAGOS ANTICIPADOS:**

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Pagos anticipados / cobros futuros	
Imp. Bienes 121	0.00
Imp. IVA pagados	0.00
Imp. Puerto recibidos	0.00
Imp. Puerto - anticipo	0.00
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>

**7. INVENTARIOS:**

La estructura de inventarios al 31 de diciembre del 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Inventarios	
Imp. Bienes	0.00
Imp. Bienes	0.00
Otros Inventarios	0.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo Original	Depreciación Acumulada 31-Dic-2013	Valor en Líquido 31-Dic-2013
Terrenos	128,354.85	0.00	128,354.85
Muebles, Electro y Equipo de Oficina	108,380.15	0.00	108,380.15
Veículos	881,828.18	0.00	881,828.18
Equipo de Computo y Software	80,051.85	0.00	80,051.85
Construcciones en Curso	125,893.83	0.00	125,893.83
Instalaciones y equipo Prop. Arrendadas	18,835.82	0.00	18,835.82
Depreciación acumulada	0.00	-826,381.33	-826,381.33
<b>Total</b>	<b>1,383,484.48</b>	<b>-826,381.33</b>	<b>557,103.15</b>

**9. ACTIVO Fijo INTANGIBLE:**

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre del 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo	Amortizaciones	Valor en Líquido 31-Dic-2013
Patentes, Marcas, Derechos de Autor	0.00	0.00	0.00
Otros Intangibles	682.14	-682.14	0.00
<b>Total</b>	<b>682.14</b>	<b>-682.14</b>	<b>0.00</b>

**10. ACTIVOS LARGO PLAZO:**

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2013, se detalla en el siguiente detalle:

Detalle	Costo	Depreciaciones	Valor en Líquido 31-Dic-2013
Perseccionables	1.00	0.00	1.00
Perseccionables	1.00	0.00	1.00
<b>Total</b>	<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:**

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y comisiones pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones financieras, saldo corto por pagar a las proveedurías locales y del exterior, impuestos recibidos de clientes, los saldos cortos por pagar derivados de la responsabilidad patrimonial, del curso de las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, con detalle en el siguiente:

Cuentas	Saldo a Pagar
Impuestos diferidos - Locales	10,911.14
Impuestos diferidos - Locales (P)	240,887.24
Proveedores - Locales	1.00
Comisiones de clientes	1.00
Impuestos Financieros	1.00
Obligaciones laborales	48,301.19
Responsables Financieros	24,191.19
<b>Total al 31/12/13</b>	<b>346,394.76</b>

**12. CAPITAL SOCIAL:**

El capital social suscrito de CENTRO DE CAPACITACION Y CONDUCCION DE MANEJO CONTINGENTE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013, es USD \$ 91,492.00 dólares americanos, distribuido en mil participaciones de un dólar cada una.

**13. RESERVA LEGAL:**

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá al 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá constituirse hasta que esta alcance por lo menos al 50% del capital social, esta reserva no se dispone para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para cualquier otro fin. Al 31 de diciembre de 2013, conforme a normativa vigente asciende a USD \$ 10,477.24.

**14. CONTINGENCIAS:**

La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuestos a la renta, realizadas en la forma a fin, durante los meses de agosto, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2010, 2011 y 2012. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, serán resueltas por las autoridades fiscales, afectando ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

**15. EVENTOS SUBSIGUIENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe, abril 21 de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Auditor & Asociados  
SAC (PROCESADO)  
Cuenca