

Quito, 29 de Marzo del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CHH DESARROLLO ORGANIZACIONAL CIA. LTDA., es una empresa que presta servicios de apoyo en el área de desarrollo organizacional para compañías, clima laboral, capacitación, consultoría, selección de personal entre otras, y que se estableció en el Ecuador en el año 2011.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2012 ascendía a US\$14.836,52

Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$44.662,77 con una provisión de cuentas incobrables de US\$446,63.

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde a Impuesto al valor agregado por un valor de US\$10.131,21, e impuesto a la Renta de US\$374,48 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio.

Nota 4

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Maquinaria y Equipo han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 4.035,72 de equipos de computación y muebles y enseres.

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

PASIVOS

Nota 5

Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones por US\$5.654,20 para con varios proveedores nacionales.

Nota 6
Impuestos

Corresponden a retenciones por pagar por el monto de US\$ 25.018,77

Nota 7
Obligaciones Laborales

Corresponden a las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar y asciende a US\$ 4.374,50.

Nota 8
Otras cuentas por pagar

Corresponden a otras cuentas varias pendientes de pago y asciende a US\$ 43.429,81.

PATRIMONIO

Nota 9
Capital Social

El capital social según escritura es de US\$800,00 de los cuales el 50% está suscrito y pagado y el otro 50% está pendiente de pago.

Nota 10
Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2011 tuvo una pérdida por el monto de US\$818,14 y en el 2012 hubo una pérdida de US\$15.923,22, que se espera sea recuperado en el ejercicio 2013.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 11
Ventas

Durante el año 2012 la compañía vendió el monto de US\$ 355.551,86USD correspondiente a sus servicios profesionales. Cabe indicar que tuvo otros ingresos por US\$345,18.

Nota 12
Sueldos, beneficios e IEES

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$152.161,16.

Nota 13
Honorarios Profesionales

Ascienden a \$ 114.332,51 correspondientes a Gastos de Honorarios profesionales y dietas.

Nota 14

Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$ 62.629,20, arriendos por US\$13.011,84, Gastos de Gestión, Servicios Básicos, entre otros por US\$21.379,97, totalizando así \$97.021,01

Nota 15

Gastos Financieros

Los gastos de este periodo ascienden a \$741,14

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



Tamara Proaño Sánchez
Contadora General
RUC:1710321900001
Registro N° 170916