

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

H.S.E.Q. PREVENCIÓN S.A.

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO 2015

INFORMACIÓN GENERAL

HSEQ PREVENCIÓN S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Agosto del 2011, inscrita en el Registro Mercantil, del Cantón Quito.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a Actividades de Asesoría en Prevención y Protección de Personas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la parroquia El Batán, Av. de los Shyris N3-47 Intersección Av. 6 de Diciembre Edificio Terranova, Oficina 10-C.

1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han presentado en las unidades monetarias en curso en la Republica del Ecuador (Dólares Americanos)

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso determinación y aplicación consistente de políticas contables y de transacciones y registros de hechos económicos. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas que en algunos casos difieren con la política tributaria ecuatoriana pero hay que acotar que al ser esta una compañía relativamente nueva, no se ve afectada significativamente por estas diferencias. Las normas NIIF Pymes así mismo exigen a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. MONEDA

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación

en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Esta cuenta se ve en el Balance General se compone por las aportaciones de muebles y equipos de computación realizada por los socios mismas que constituyen un aporte para futuras capitalizaciones, cabe acotar que se lleva un registro detallado de los activos fijos para su control adecuado

Depreciaciones

La depreciación se aplicado a los activos como lo establece las normas NIIF Pymes desde el momento de que inicia su uso, y se las realizo por el método de línea recta reconocida por la norma y la legislación tributaria aplicando los porcentajes y vida útil reglamentadas

Pasivo

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Obligaciones Corrientes

La cuenta se conforma por las obligaciones ente el SRI por concepto de impuestos por IVA y Renta, es el monto a pagar al cierre de impuestos al 31 de diciembre 2015

Obligaciones Con Empleados

Se refleja la obligación por pagar el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente a planillas de aporte del mes de Diciembre 2015

Patrimonio

Aporte de Capital

Es el valor de aporte de capital por parte de los socios para la conformación y creación de la compañía

Aportes para Futuras Capitalizaciones

Este aporte ha tenido un crecimiento debido a las aportaciones en bienes realizadas por los socios, mismos que se encuentran reflejados en el grupo de activos fijos.

Utilidad del Ejercicio

Es la utilidad neta del ejercicio después de impuestos, cabe aclarar que de la utilidad bruta no se distribuyó utilidades a trabajadores pues las únicas personas que laboraron en el año presentado fueron los dos socios de la compañía, y no cabe la distribución del 15 % por participación a trabajadores,

La disminución de la utilidad bruta se debe al cumplimiento del pago del 22% de Impuesto a la Renta como lo manda la normativa tributaria. Además que se tomó el 25% de Amortización de pérdidas de años anteriores como lo permite la LRTI.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos de Gestión

Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Constituye el fiel reflejo de los ingresos de este periodo económico que tuvo la empresa, acotando que son el 100% ingresos grabados deducible de Impuesto a la Renta

Costos y Gastos:

Los gastos detallados en el presente estado de resultados son los deducibles, reconocidos por la normativa tributaria, cumpliendo con los límites y permitidos en determinados rubros

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener incidencia relevante en los estados financieros.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 08 de Marzo del año 2016 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.