

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO 2016

Información general Los estados financieros de **HSEQ PREVENCIÓN S A**, correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016. La Compañía es de responsabilidad limitada. El domicilio social de la Compañía se encuentra en la ciudad de Quito número de expediente 140918

FUNDAMENTO DE LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía **HSEQ PREVENCIÓN S A** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), aplicando la práctica contable del costo histórico, con excepción de las inversiones y los préstamos, que se registran de acuerdo con su valor razonable o su costo amortizado. Moneda funcional y conversión de las monedas extranjeras

La moneda funcional y utilizada para presentar los informes en la Organización es el dólar estadounidense.

Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia relativa y materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Principales políticas y prácticas contables

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Empresa observó Principios de Contabilidad Generalmente, además de la normativa tributaria y la Superintendencia de Compañías, mediante la aplicación de los sistemas de información: En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los estados financieros que se

presentan en cumplimiento de las normas contables establecidas por la Entidad de Control

ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad con las Nifns Pymes, se ha preparado un conjunto completo de estados financieros de la siguiente manera:

- Estado de situación financiera;*
- Estado de Resultados;*
- Estado de cambios en el patrimonio neto;*
- Estado de flujos de efectivo; y*
- Notas a los estados financieros,*

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El total de efectivo y equivalentes de efectivo al término del ejercicio ascendió a 5.315,25 USD, valor comprendido por dinero en banco y efectivo bajo custodia de la compañía

Crédito Tributario IVA

Determinado por el valor a favor por pagos de IVA y que tiende a ser descontados en la generación de ventas

Activos No Corrientes

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.

Vehículos

Este valor esta conformado por un vehículo que se entregó a la compañía de parte de los socios como aportes de capital para futuras capitalizaciones, y por un vehículo adquirido a nombre de la compañía en el año 2016 mismo que está registrado como activo de la compañía

Es importante mencionar que se lleva un adecuado control detallado de los componentes de esta cuenta, Mueble y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y vehículos, registrados a su costo histórico.

Depreciaciones

La depreciación se aplico 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

PASIVOS

Cuentas Y Documentos Por Pagar

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 Con La Administración Tributaria

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 2016

Obligaciones Con Empleados

Se refleja la obligación por pagar el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente a planillas de aporte del mes de Diciembre 2016 así mismo el valor proporcional correspondiente al mes de diciembre adeudado a los empleados.

15% Participación Trabajadores

El valor de participación correspondiente a los trabajadores que laboraron durante el ejercicio económico 2016, 10% a favor del trabajador y el 5% a sus cargas familiares.

PATRIMONIO

Corresponde las transferencias contribuciones de capital recibidas, así como la acumulación de los resultados de cada ejercicio contable, según el siguiente detalle:

COD.	DESCRIPCION CUENTA	ORIGINAL
601	Capital Suscrito	800,00
603	Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	64.500,00
	Aporte Especies (Vehículo) 52500,00	-
	Aportes en Efectivo 12000,00	-
604	Reserva Legal	1.147,74
651	Utilidad no Distribuida Ej. Anteriores	11.690,66
652	(-) Pérdidas Acumuladas Ej. Anteriores	- 16.539,88
661	Utilidad del Ejercicio	31.647,53
662	(-) Pérdida del Ejercicio	-
698	TOTAL PATRIMONIO NETO	93.246,05

ESTDO 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 por prestación de servicios en el periodo económico que tuvo la empresa, acotando que son el 100% ingresos grabados deducible de Impuesto a la Renta Gasto

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos detallados en el presente estado de resultados son los deducibles, reconocidos por las normativa tributaria, como se señaló con anterioridad fue un periodo corto, esto contribuyó a que los gastos tengan un valor relativamente alto, mantiene una relación razonable con la actividad desempeñada por la empresa.

CAMBIO S EN EL PATRIMONIO

Estado de cambios en el patrimonio neto ofrece información sobre los saldos 31 de diciembre 2016, los movimientos habidos durante el mismo y los saldos iniciales re expresados a 1 de enero de 2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo constan de efectivo en caja, efectivo en bancos, inversiones en fondos del mercado monetario, depósitos de garantía, depósitos bancarios, e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE PRESENTACIÓN

La fecha sobre la que se informa en HSEQ PREVENCIÓN CIA LTDA es al 31 2016 y sus estados financieros fueron autorizados para su emisión el 16 de Abril 2016. No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.