

**OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS ADMINISTRADORA DE RIESGOS
PROFESIONALES S.A.**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO CERRANDO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES S.A.- Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 21 de octubre de 2011, su actividad principal es la asesoría en seguridad y salud ocupacional, higiene. El tiempo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros conjuntos son preparados de acuerdo con Principios y prácticas contables generalmente aceptadas en el Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06 / I.C. 004 del 21 de agosto del 2006 publicado en el Registro Oficial No. 242 de la fecha del mismo año, estableció que a partir del 1 de enero del 2007, las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB's) (siglos en inglés).

Adicionalmente mediante Resolución No. 08.C.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, la entidad de control antes mencionada diferió la aplicación de las NIIF's y estableció el cronograma de aplicación determinado tres grupos, para lo cual estableció que en el año 2010 como período de transición para dicha implementación, y que con Resolución No. SC-INPA-CA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, acogió la clasificación de PYMES, para tal efecto se deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF's para Pequeñas y Medianas Entidades) aprobar el plan de implementación y conocer la fecha de implementación hasta el 31 de mayo del 2011.

b) Impuestos y otros tributos

Para propósitos de impuestos de Pácos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo a sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

c) Gasto Pagado por Anticipar

Se presenta el costo de adquisición, correspondiente a seguros anticipados, impuestos e intereses.

d) Pagables a Proveedores

La propiedad, planta y equipo, el costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>ACTIVO</u>	<u>VIDA ÚTIL</u>	<u>TASAS</u>
Maquinaria	5 años	20%
Muebles, Enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resumen del Efectivo y sus equivalentes, es como se detalla a continuación:

Caja General	454.20
Banco Procrimbanco	20,061.48
TOTAL	<u>20,515.68</u>

NOTA 4.- INVERSIONES

Corresponde a inversiones temporales que la empresa contrajo con una institución financiera:

Inversiones financieras	21,240.64
TOTAL	<u>21,240.64</u>

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El desglose de estas cuentas es como sigue:

Cuentas Locales	16,883.15
TOTAL	<u>16,883.15</u>

NOTA 6.- CREDITOS TRIBUTARIO

Corresponde a créditos con clientes con el SRI:

Credito Tributario IVA 16%	4,848.51
Retención I.R. Año Corriente	1,879.28
TOTAL	<u>6,727.79</u>

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Proveedores locales y extranjeros se detalla a continuación:

Proveedores locales	(25,200.06)
TOTAL	<u>(25,200.06)</u>

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Acciones ordinarias	<u>(3,190.16)</u>
TOTAL	<u>(3,190.16)</u>

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IRPF por Pagar	<u>(1,310.54)</u>
Impuesto a la Renta a pagar	<u>(1,885.39)</u>
TOTAL	<u>(3,195.93)</u>

NOTA 10.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Detalle de pagos anticipados:

Anticipos Clientes locales	<u>(17,156.17)</u>
TOTAL	<u>(17,156.17)</u>

NOTA 11.- PATRIMONIO

El capital social autorizado consiste en 2,000,00 acciones ordinarias cuyo valor es de US.1.00 (un dólar) cada acción, los valores se detallan de la siguiente manera:

Capital	<u>(800.00)</u>
TOTAL	<u>(800.00)</u>

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta cumplir el 50% del capital pagado de la Compañía

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentar el capital

El valor por este concepto a diciembre 31 de 2012 es:

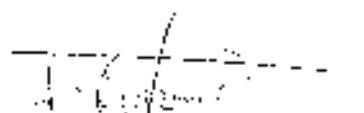
Reserva legal	<u>(492.55)</u>
TOTAL	<u>(492.55)</u>

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden a utilidades no distribuidas de los accionistas de los ejercicios de los años anteriores son:

Utilidad no distribuida	<u>(1,571.40)</u>
TOTAL	<u>(1,571.40)</u>

Atentamente,


Rubi Sánchez Bustamante
CONTADORA