

**OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS ADMINISTRADORA DE RIESGOS
PROFESIONALES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

NOTA 1.- OPERACIONES

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES S.A. fue constituida el 23 de agosto del 2011.

De acuerdo a escritura pública del Estatuto Social de La Compañía fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de septiembre del 2011, el objeto social de la compañía es la presentación de servicios relacionados con seguridad y salud ocupacional, higiene industrial, ergonomía, psicología, medicina del trabajo entre otros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

2.2. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3. Efectivo y sus equivalentes

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

2.4. Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

2.5. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

2.6. Activos fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8. Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

2.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2.11. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	2016
Crédito tributario IVA	14,726.32
Crédito tributario I.Renta	1,059.79
	<u>15,786.11</u>
Provisión cuentas incobrables	-
Total	<u>15,786.11</u>

NOTA 4.- INVENTARIOS

En el presente ejercicio la empresa no ha comercializado productos ni tiene inventarios.

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2016	% anual de depreciación
Equipos de Computación	10,350.00	33.33%
Muebles y equipos	-	10%
	<u>10,350.00</u>	
Depreciación acumulada	-575.00	
Total	<u>9,775.00</u>	

El movimiento de los activos fijos durante el año fue el siguiente:

	2016
Saldo al inicio del año, neto	0.00
Adiciones / Retiros, neto	10,350.00
Depreciación	<u>-575.00</u>
Saldo al cierre	<u>9,775.00</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>
Proveedores	12,861.63
Préstamo de Accionistas	<u>18,720.12</u>
Total	<u>18,720.12</u>

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, no tiene obligaciones financieras.

NOTA 8.- CAPITAL

Al 31 de diciembre, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	134.98
15% participación a trabajadores	<u>.</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	134.98
Gastos no deducibles	0.00
Amortización pérdidas	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	134.98
22% impuesto a la renta	29.70
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>263.40</u>
Impuesto a la renta causado	<u>263.40</u>
Crédito Tributario	0.00
Anticipo pagado	0.00
Retenciones en la fuente del año	<u>(1,323.19)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)	<u>(1,059.79)</u>

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, no causa anticipo al impuesto a la renta, las compañías por dos años de iniciados sus operaciones comerciales.

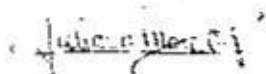
NOTA 10.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Durante el año 2016, la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas.

NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 al 31 de marzo de 2017, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



Julia Ana Marcelino R.
Gerente General

ANEXOS

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS

BALANCES GENERALES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2016
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		7,393.45
Cuentas y documentos por cobrar	3	15,786.11
Inventarios	4	0.00
Total Activo Corriente		23,179.56
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	9,775.00
OTROS ACTIVOS		0.00
TOTAL ACTIVOS		32,954.56
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	6	31,581.95
Obligaciones financieras	7	0.00
Total Pasivo Corriente		31,581.95
PASIVO LARGO PLAZO:		0.00
TOTAL PASIVOS		31,581.95
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
(Véase estado adjunto)	8	1,372.61
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		32,954.56

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS

ESTADOS DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>
Ventas netas		27,330.50
Costo de ventas		<u>-</u>
Utilidad bruta en ventas		27,330.50
Gastos de operación:		
Gastos de operación, administración y ventas		<u>(27,195.52)</u>
Utilidad en operación		134.98
Otros ingresos (egresos)		0.00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		134.98
Participación a trabajadores	9	0.00
Impuesto a la renta	9	<u>(263.40)</u>
Utilidad neta		<u>-128.42</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes F.Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800.00	-	492.55	-	-	208.48	1,501.03
Aumento de Capital							
Apropiación a reservas							
Reclasificación a Cuentas por Pagar							-
Ajustes al patrimonio							-
Distribución de Utilidades							
<u>Utilidad neta</u>						128.42	128.42
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800.00	-	492.55	-	-	336.90	1,632.61

Las notas explicativas anexos 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros

OCCUPATIONAL HEALTH & RISKS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2016
Flujo de operaciones:	
Utilidad (Pérdida) neta	128.42
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Provisiones varias	0.00
Depreciaciones	575.00
Amortizaciones	0.00
	<u>575.00</u>
Operaciones del periodo:	
Cuentas y documentos por cobrar	10,266.26
Inventarios	0.00
Cuentas y documentos por pagar	<u>-632.12</u>
	9,634.14
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	10,080.72
Flujo de inversiones:	
Activos fijos, neto	<u>-10,350.00</u>
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-10,350.00
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones financieras	0.00
Pago de Dividendos	0.00
Pasivo Corto Plazo	0.00
Intereses por préstamos	0.00
Aumento de capital	<u>0.00</u>
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento	0.00
Incremento (disminución) del flujo de fondos	-269.28
Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	<u>7,662.73</u>
Saldo final de efectivo y sus equivalentes	<u>7,393.45</u>
	0.00

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros