

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**, fue constituida el 01 de diciembre del 2011, su objetivo social principal es la prestación de servicios para promover, organizar, ejecutar, evaluar, supervisar eventos: a) Educativos de desarrollo personal; y, preventivos en salud mental familiar; b) De desarrollo organizacional para mejorar el ambiente laboral empresarial.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros ha sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **EQUIAYUDA CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

*Handwritten mark*

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

**2.6. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2013

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**2.6.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

**2.7. Beneficios a empleados**

**2.7.1. Participación a Trabajadores**

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

**2.7.2 Provisiones**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

**2.8. Cuentas por Pagar Relacionadas no Corrientes**

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

205

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Caja Chica	50,00	50,00
Fondo Movilización	20,00	20,00
Produbanco	2486,24	2539,48
<b>Total</b>	<b>2556,24</b>	<b>2609,48</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	172,40	24,00
<b>Total</b>	<b>172,40</b>	<b>24,00</b>

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Crédito Tributario (IVA)	85,57	48,07
Crédito Tributario (I.R.)	0,00	37,62
<b>Total</b>	<b><u>85,57</u></b>	<b><u>85,69</u></b>

**6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Cuentas por pagar Locales	51,00	150,00
Con la Administración Tributaria	223,55	144,16
Con el IESS	176,97	127,49
Por Beneficios de Ley a Empleados	333,58	292,78
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	62,64	92,49
<b>Total</b>	<b><u>847,74</u></b>	<b><u>806,92</u></b>

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

**7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES**

Un resumen de cuentas por pagar relacionales locales es como sigue:

	<b>2013</b> <b>US\$</b>	<b>2012</b> <b>US\$</b>
Cuentas por Pagar Relacionadas	1250,00	1250,00
<b>Total</b>	<b><u>1250,00</u></b>	<b><u>1250,00</u></b>

**8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**

El capital suscrito de **EQUIAYUDA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 fue de US. \$ 500,00, dividido en 500 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

<b>Accionistas</b>	<b>Acciones</b>
AGUIRRE BENITEZ MARIA ELIZABETH	\$ 100,00
AVILA SAAVEDRA MONICA PAULINA	\$ 100,00
AVILA SAAVEDRA MYRIAN SOLEDAD	\$ 100,00
CHIRIBOGA URQUIZO ANA SUSANA	\$ 100,00
NOBOA CAMPANA PAMELA CRISTINA	\$ 100,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 500,00</b>

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**9. CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO**

El capital suscrito no pagado de **EQUIAYUDA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, fue de \$250.00, dividido en 250 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación fiscal**

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**c) Conciliación contable-tributaria**

**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (EXPRESADOS EN US. \$)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	417,62	616,62
Base para el cálculo del 15% participación trabajadores	417,62	616,62
(-)15% Participación trabajadores	62,64	92,49
(+) Gastos no deducibles	402,23	488,38
<b>Base para el cálculo del 22% impuesto a la Renta</b>	<b>757,21</b>	<b>1.012,51</b>
<b>Cálculo del impuesto a la renta 22%</b>	<b>166,59</b>	<b>232,88</b>

**11. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<u>2013</u> <u>US\$</u>	<u>2012</u> <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	33832,15	28236,00
Otros Ingresos		0,61
<b>Total</b>	<b><u>33832,15</u></b>	<b><u>28236,61</u></b>

En el año 2012 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por servicios de terapias psicológicas y capacitaciones para el desarrollo personal y preventivo de salud mental.

009

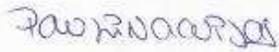
**EQUIAYUDA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

**12. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	12010,39	12429,07
Gastos de Venta	21314,44	15074,16
Gastos Financieros	89,70	116,76
<b>Total</b>	<b><u>33414,53</u></b>	<b><u>27619,99</u></b>



APROBADO POR:  
Dra. Paulina Ávila  
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:  
Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL