

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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:

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.

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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.

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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:

	2014	2013
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja Chica	0	50
Fondo	0	20
Movilización		
Produbanco	2289,05	2486,24
Total	<u>2289,05</u>	<u>2556,24</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2014	2013
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por Cobrar	0	172,4
Cientes		
Total	<u>0</u>	<u>172,4</u>

09

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2014	2013
	US\$	US\$
Crédito Tributario (IVA)	0	85,57
Crédito Tributario (I.R.)	0	0
Total	<u>0</u>	<u>85,57</u>

6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2014	2013
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por pagar Locales		51
Con la Administración Tributaria	24,25	223,55
Con el IESS	0	176,97
Por Beneficios de Ley a Empleados	0	333,58
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0	62,64

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Total	<u>24,25</u>	<u>847,74</u>
--------------	---------------------	----------------------

7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES

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

	2014 US\$	2013 US\$
Cuentas por Pagar Relacionadas	6826,79	1250
Total	<u>6826,79</u>	<u>1250</u>

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.

Accionistas	Acciones
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
TOTAL	\$ 500,00

Per

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
perdida antes de la participación trabajadores	3264,03	
en las utilidades e impuesto a la renta		417,62

For

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Base para el cálculo del 15% participación trabajadores		417,62
---	--	--------

(-)15% Participación trabajadores		62,64
--------------------------------------	--	-------

(+) Gastos no deducibles	149,5	402,23
--------------------------	-------	--------

Base para el cálculo del 22% Impuesto a la Renta	3114,53	757,21
--	----------------	---------------

Cálculo del impuesto a la renta por anticipo	24,25	166,59
---	-------	--------

11. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2014 <u>US\$</u>	2013 <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	17.829,00	33.832,15
Otros Ingresos	-	-
Total	<u>17.829,00</u>	<u>33.832,15</u>

Por

EQUIAYUDA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

En el año 2013 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

12. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2014 <u>US\$</u>	2013 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	8876,17	12010,39
Gastos de Venta	12110,74	21314,44
Gastos Financieros	37,69	89,7
Total	<u>21024,6</u>	<u>33414,53</u>



APROBADO POR:
Ing. Paulina Ávila
GERENTE GENERAL



ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL