NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- INFORMACIÓN GENERAL:

HEREDIA CARLOS SOLUCIONES EMPRESARIALES CIA. LTDA., es una compañía limitada constituida en la República del Ecuador y que inicia sus actividades el 24 de febrero del 2012.

1.1.-Objeto Social: Su actividad económica principal son las Actividades de asesoramiento y gestión de riegos financieros y operativos, lavado de activos.

1.2. Domicilio principal de la empresa: El domicilio de su sede social y principal centro de negocios es la ciudad de Quito, en AV. 12 DE OCTUBRE S/N Y AV. COLON

1.3 Domicilio fiscal: Es en la ciudad de Quito su número de RUC es 1792369126001

2.- BASES DE ELABORACIÓN:

2.1.- Bases Contables:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB) y que es de aplicación obligatoria en nuestro pais desde el año 2012 según las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Estos estados han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y aplicando el principio contable del costo histórico. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre de cada año.

La preparación de los Estados Financieros conforme con la NIIF para las Pymes, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, así como de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2.- Responsabilidad de la Información:

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3.- Moneda Funcional:

Las partidas incluidas en los estados financieros se presentan en ***dólares americanos*** que es la moneda funcional del Ecuador.

2.4.-Período Contable:

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2015 y el Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3.- POLÍTICAS CONTABLES:

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2.- Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

3.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

3.4 Inversiones:

La inversión se la registra con el fin de en un futuro realizar la adquisición de un bien inmueble para la compañía.

3.5.- Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

3.6.- Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de éstos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

3.7.- Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de

financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.8.- Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.I. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

3.9.- Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

3.10.- Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.11- Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12.- Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

3.13.- Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

3.14.- Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

a.- Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

b.- Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

c.- Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

d.- Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.- NOTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 está integrado por:.

Detalle	2015	2014
Bancos	$ 2,774.20	$ 0.00
Saldo Final	***$ 2,774.20***	***$ 0.00***

NOTA 2.- CUENTAS Y DCTOS X COBRAR-CLIENTES:

Se registran las ventas a clientes no relacionados que se realizan en condiciones normales de crédito (30 días) y los saldos no incluyen intereses.

DETALLE	2015	2014
Cuentas y Documentos x cobrar	$ 29.400,00	$ 15.716,62
Saldo Final:	***$ 29.400.00***	***$ 15.716,62***

NOTA 3.- INVERSIONES

Se registra la Inversión que se realizó en el periodo contable para en un futuro realizar la adquisición de un Bien Inmueble en nuestro caso una Oficina

DETALLE	2015	2014
Inversión Oficina	$ 12.288,17	$ 0.00
Saldo Final:	***$ 12.288,17***	***$ 0.00***

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se ha registrado los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la renta, impuesto a la salida de divisas así como los anticipos pagados por concepto de impuesto a la renta.

DETALLE	2015	2014
Crédito tributario IVA	$ 10.202.41	$ 1.639,68
Crédito tributario IMPUESTO A LA RENTA	$ 1.966.55	$ 751,47
Crédito de rentas año anterior	$ 77.58	$ 647,08
Saldo Final:	***12.246,54***	***3.038.23***

NOTA 5.- INTERES IMPLICITO

Se realiza el registro del Interés Implícito en base a las NIFF.

DETALLE	2015	2014
Interés Implícito NIIF	$ 9.82	$9.82
Saldo Final:	***$ 9.82***	$ 9.82

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Esta cuenta contiene los bienes muebles e inmuebles, adquiridos por la empresa con carácter permanente y que son utilizados en las operaciones ordinarias o que se utilizan con propósitos administrativos.

DETALLE	2015	2014
Equipo de Computación	$ 245.00	$ 245.00
Vehiculos Equipo de Transporte	$ 45.334,00	$ 0.00
(-) Depreciación Acumulada Equipo Computación	$ (161.73)	$ (80,85)
(-) Depreciación Acumulada Vehículos, Equipos Transporte	$ (3.777,85)	$ 0.00
Saldo Final:	***$ 41.639,42***	***$ 164.15***

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR:

Se registran las obligaciones presentes contraídas por la empresa con los proveedores de bienes y servicios. Estas compras se realizan en condiciones normales de crédito y los saldos no incluyen intereses, también tenemos los préstamos de instituciones financieras, **son adquiridas como ayuda para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa**

DETALLE	2015	2014
Proveedores Locales	$ 32,462.52	$ 0.00
Saldo Final:	***$ 32.462,52***	***$ 0.00***

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Estas cuentas contienen las obligaciones presentes contraídas por la empresa por impuestos fiscales, los beneficios sociales a los que tienen derecho los empleados según disposiciones del código de trabajo en vigencia y otras cuentas no relacionadas.

DETALLE	2015	2014
Retenciones por pagar SRI 70%	$ 8.40	$ 0.00
Retenciones por pagar SRI 2%	$ 562.00	$ 0.00
Cuentas por pagar a terceros	$ 34,668.17	$ 0.00
Impuesto a la renta por pagar del ejercici0	$ 1,700.73	$ 961.38
IESS por pagar	$ 155.09	$ 1,171.30
Sueldos por pagar	$ 9,087.53	$ 2,932.41
Décimo tercero por pagar	$ 28.95	$ 0.00
Décimo cuarto por pagar	$ 73.75	$ 0.00
Participación de trabajadores 15%	$ 1,300.63	$ 1,222.83
Saldo Final:	***$ 47,585.25***	***$ 6.287,92***

NOTA 9- PATRIMONIO NETO:

El capital autorizado de la compañía es de $ 400.00 y se encuentra totalmente integrado y pagado.

DETALLE	2015	2014
Capital Suscrito y Pagado	$ 400.00	$ 400.00
Reservas Legal	$ 168.68	$ 168.68
Ganancias Acumuladas	$ 12.072.22	$ 6.104.20
Ganancia Neta del Ejercicio	$ 5,669.48	$ 5,968.02
Saldo Final:	***$ 18.310,38***	***$ 12.640,90***

NOTA 10.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Se registran los ingresos por las actividades típicas de la empresa, según el objeto social.

DETALLE	2015	2014
Ventas Locales (Servicios)	$ 113,939.68	$ 42,913.57
Saldo Final:	***$ 113,939.68***	***$ 42,913.57***

NOTA 11.- GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Estos gastos se presentan de acuerdo a la "función de los gastos o método del costo de ventas".

DETALLE	2015	2014
Costos y Gastos	$ 105,268.84	$ 34,761.34
Saldo Final	***$ 105,268.84***	***$ 34,761.34***

5.- HECHOS POSTERIORES:

No han ocurrido hechos o transacciones que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros de **HEREDIA CARLOS SOLUCIONES EMPRESARIALES CIA LTDA**, o que sean de tal grado que necesiten ser revelados en los mismos, entre el cierre de estos estados contables y el 30 de marzo del 2016, fecha de su aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios.

6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios y autorizados para su publicación y presentación a los organismos de control el 30 de marzo del 2016.

Atentamente,

Elena Erazo Gallardo
CONTADORA
RUC # 1709013617001