



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

La Consultora HESIGMAP CIA. Ltda., con fecha de Constitución del 14/11/2012 y con su oficina matriz ubicada en la Jacinto Flores 3-13 y Av. 10 de Agosto, tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan como objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de construcción, desarrollo e inversión.... Las siguientes notas explicativas de los estados financieros presentados se los han realizado de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, que comprende sustancialmente las normas impartidas y permitidas por la Superintendencia de Compañías y en los que sea aplicable las Notas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se presenta las Cuentas más Relevantes del Periodo 2014:

BALANCE GENERAL

NOTA 1.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Código: 10101

En esta cuenta existe un saldo de \$ 41.87, y en Bancos \$441.90 que son el resultado de las operaciones realizadas en el periodo 2014 y que están de libre disponibilidad para la compañía.

NOTA 2.

Cuentas por Cobrar.

Código: 1010206

Esta cuenta tuvo un aumento en este periodo, en donde las cuentas por cobrar queda por un valor de \$ \$2.000,00; monto que es por cobrar a clientes de la Compañía.



NOTA 3.

Anticipo Proveedores.

Código: 1010403

Esta cuenta refleja un adelanto que se realizó a proveedores de la compañía y mas valores de saldos iniciales de periodos anteriores, que suma en total de \$ 800.00.

NOTA 4.

Crédito Tributario de la Empresa.

Código: 1010502

Esta cuenta tiene el saldo de \$ 95.89, valor que es el resultado de las Retenciones que han efectuado a la Consultora los diferentes clientes a los cuales se ha prestado servicios.

NOTA 5.

Otras Cuentas por Cobrar

Código: 1010208

Esta cuenta refleja el valor de \$1.843.76, valor a cobrar al Servicio de Rentas Internas, por una declaración de Pago en exceso realizado el mes de Junio en el Formulario 104, valor que está pendiente de devolución.

NOTA 6.

Anticipos Clientes

Código: 20110

Muestra un valor de \$14.012,08 anticipos entregados por varios clientes y cuyo valor está pendiente de facturar en el siguiente periodo económico.

NOTA 7.

Beneficios de Ley a Empleados.

Código: 2010704



Esta cuenta es de las más relevantes en el Estado Financiero, por cuanto, genera la mayor parte del gasto administrativo para la compañía, como son el pago de Remuneraciones más los Beneficios Sociales.

NOTA 8.

Anticipos de Clientes.

Código: 20110

Esta cuenta tiene un aumento en este periodo por servicios prestados de la compañía y mas saldos anteriores queda con un saldo considerable de \$14.012,08.

NOTA 9.

Cuentas Por Pagar.

Código: 2020401

Este cuenta refleja un importante valor por \$8.392,51 valor adeudado y pendiente de pago en su mayor parte a la Compañía HEINGSO CIA. LTDA; cuenta por pagar relacionada con la Consultora HESIGMAP y que ha sido uno de los motores de financiamiento de la Consultora en este periodo y mas el valor de \$15.104,52 que valor adeudado a los accionistas de la compañía.

NOTA 10.

Capital Suscrito.

Código: 30101

Esta cuenta se ha mantenido en su valor del Capital Suscrito con el que fue conformada la compañía la Consultora HESIGMAP CIA. LTDA, que es por el valor de \$ 440,00 repartida en sus accionistas, de igual forma refleja el valor de \$ 43.67 que es para la conformación de la Reserva Legal de la Compañía.

NOTA 11.

Pérdidas Acumuladas

Código: 30602



Refleja el valor de \$ 23.688,07 que es el de pérdidas acumuladas de periodos anteriores.

NOTA 12.

Resultados del Ejercicio.

Pérdida Neta del Ejercicio

Código: 30702

En este periodo existe una pérdida por un valor de \$ 11.077,15, causado por los gastos generados por la compañía.

NOTA 13.

Prestación de Servicios

Código: 4102

Los ingresos generados en éste período fueron por el valor \$4.856,94, que reflejan los servicios que ha otorgado la compañía en este periodo.

NOTA 14.

Costo de Ventas y Producción.

Compras Netas Locales

Código: 510102

Refleja las compras en los que ha incurrido la compañía por un monto \$3.156,38; sustentadas y declaradas en el servicio de Rentas Interno (SRI).

NOTA 15.

Gastos

Código: 52

Refleja los gastos incurridos en el periodo como son de remuneraciones, beneficios y otros en los que ha incurrido la compañía por un monto \$12.777,71.



De conformidad a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, en su Art. 41... "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas"...

Por lo expuesto anteriormente, La Consultora HESIGMAP Cía. Ltda., al ser una compañía nueva, constituida el 14/11/2012, se rige a esta ley para omitir el cálculo del anticipo de impuesto a la renta.

Es todo por el momento y quedo de usted.

Atentamente

Ing. Jorge Roberto Quizhpi Jiménez.

CONTADOR