

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**NOTAS EXPLICATIVAS**

. El pasivo corriente se mantuvo durante el año 2017, este valor se debe principalmente a las obligaciones internas, con provisiones sociales.

ESTADO COMPARATIVO**PERDIDAS Y GANACIAS (AÑO 2016 – 2017)**

CONCEPTO	2016	2017	VARIACION	%
Utilidad Operativa	0	0	0	0%
Otros Ingresos no Operativos	0	0	0	0%
Utilidades antes de la participación de trabajadores	0	0	0	0%
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0%

En el ejercicio económico del 2017 las utilidades antes de la participación de los trabajadores alcanzan al monto 0.

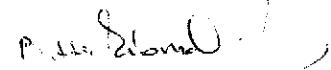
UTILIDADES

La Empresa inicio sus actividades en enero del 2013, desde el año 2014 se empezó a generar utilidades y la correspondiente participación del 15 % para los trabajadores de conformidad con lo establecido en el código del trabajo.

Las Utilidades son las siguientes:

AÑO	UTILIDADES ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES	PARTICIPACION TRABAJADORES (15%)	UTILIDADES DEL EJERCICIO
2013	(606.52)	0.00	(606.52)
2014	617.05	92.56	409.10
2015	(598,93)	0.00	0.00
2016	0.00	0.00	0.00
2017	0.00	0.00	0.00

Atentamente;



Ing. Betty Coloma

CONTADORA

1	ACTIVOS				
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		2.631,07		
1.1.1.	Disponible				
1.1.1.1.	Caja	-	-		
1.1.3.	Exigible		2.400,00		
1.1.3.1.	Cientes	-	-		
1.1.3.2.	Documentos por cobrar	-	-		
1.1.3.2.0.	(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-	-		
1.1.3.3.	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	-	2.400,00		
1.1.3.3.1.	Anticipos a Empleados	-	-		
1.1.3.3.2.	Préstamos a Empleados y Socios	-	-		
1.1.3.3.3.	Documentos por cobrar socios	2.400,00	-		
1.1.5.	Otros Activos Corrientes.		231,07		
1.1.5.1.	IVA Compra	-	-		
1.1.5.2.	IVA Compra Activos Fijos	-	-		
1.1.5.3.	Anticipo IVA Retenido	-	231,07		
1.1.5.3.1.	Anticipo IVA Retenido, 30%	30,32	-		
1.1.5.3.2.	Anticipo IVA Retenido, 70%	-	-		
1.1.5.3.3.	Anticipo IVA Retenido, 100%	-	-		
1.1.5.3.4.	Crédito Tributario del IVA	200,75	-		
1.1.5.4.	Anticipo Impuesto Renta Retenido	-	-		
	TOTAL ACTIVOS		2.631,07	3.716,00	1.084,93
					0,29
2	PASIVOS				
2.1.	PASIVOS CORRIENTES				
2.1.1.	Obligaciones con Instituciones Financieras.				
2.1.9.	Otros préstamos				
2.1.9.1.	Préstamos de socios	-	-		
	TOTAL PASIVOS				
3	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL SOCIAL		3.200,00		
3.1.1.	Acciones				
3.1.1.6.	Capital Suscrito	-	-		
3.1.2.	Participaciones		3.200,00		
3.1.2.7.	Capital Pagado	800,00	-		
3.3.	RESULTADOS		568,93		
3.3.1.	Utilidades				
3.3.1.1.	Utilidades del Ejercicio	-	-		
3.3.1.2.	Utilidades no Distribuidas	-	-		
3.3.2.	Pérdidas		568,93		
3.3.2.1.	Pérdidas del Ejercicio	-	-		
3.3.2.2.	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-	568,93		
3.4.	SUPERAVIT DE CAPITAL				
3.4.1.	Superávit por Revalorización de Activos Fijos	-	-		
3.4.2.	Superávit por Revalorización del Patrimonio	-	-		
3.4.3.	Reservas de Capital	-	-		
3.4.4.	Donaciones de Capital	-	-		
	TOTAL PATRIMONIO		2.631,07		
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.631,07		

FIRMA CONTADOR

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL



CENTRO DE CAPACITACIÓN EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

4 INGRESOS

4.1. Ingresos Ordinarios u Operacionales

4.1.1. Ingresos por Ventas de Mercaderías

4.1.1.1. Ventas Tarifa 12%

4.1.1.2. Ventas Tarifa 0%

4.1.2. Ingresos por Servicios

4.1.2.1. Ingresos por Servicios tarifa 12%

4.1.2.2. Ingresos por Servicios tarifa 0%

VENTAS BRUTAS

4.1.3. Intereses en Ventas

4.1.4. Recargos en Ventas

4.1.5. Devoluciones en Ventas

4.1.6. Descuentos en Ventas

4.1.7. Rebajas en Ventas.

TOTAL DESCUENTOS

VENTAS NETAS

5 COSTOS

5.1. COSTOS DE PRODUCCIÓN

5.1.1. Costo de Mano de Obra Directa

5.1.2. Costo de Material Directo

5.1.3. Costo servicio técnico

5.1.3. Costo Indirectos de Producción

5.1.3.1. Costos Indirectos de Producción Reales

5.1.3.2. Costos Indirectos de Producción Aplicados

5.1.4. Costos de Producción

5.1.4.1. Costo de Productos en Proceso

5.1.4.2. Costo de Productos Terminados

5.1.4.3. Costo de Artículos Disponibles para la Venta

5.1.4.4. Costo de Productos Terminados y Vendidos.

5.2. COSTO OPERACIONALES

5.2.1. Compras

5.2.1.1. Compras Tarifa 12%

5.2.1.2. Compras Tarifa 0%

5.2.1.3. Interés en Compras.

5.2.1.4. Recargos en Compras

5.2.1.5. Transportes en Compras

5.2.1.6. Devoluciones en Compras

5.2.1.7. Descuentos en Compras

5.2.1.8. Rebajas en Compras

5.2.1.9. Descuentos Perdidos

5.2.1.10. Costos en Ventas

TOTAL COSTOS

4.1.1.8. Utilidad Bruta en Ventas

6 GASTOS

6.1. GASTOS OPERACIONALES

6.1.1. Gastos de Administración

6.1.1.1. Gastos por Sueldos y Salarios

6.1.1.2. Otros Gastos del Personal

6.1.1.3. Gastos por Servicios Básicos

6.1.1.3.1. Luz

6.1.1.3.2. Agua

6.1.1.3.3. Teléfono

6.1.1.3.4. Internet

6.1.1.4. Gastos por Suministros y Materiales

6.1.1.5. Gastos por Materiales y Útiles de Oficina

6.1.1.6. Gastos por Materiales y Útiles de Aseo y Limpieza

6.1.1.7.	Gastos por Asesoramiento y Capacitación	-
6.1.1.8.	Gastos por Mantenimiento y Reparaciones	-
6.1.1.9.	Gastos por Depreciaciones	-
6.1.1.9.1.	Gastos por Depreciación de Muebles y Enseres	-
6.1.1.9.2.	Gastos por Depreciación de Equipos de Oficina	-
6.1.1.9.3.	Gastos por Depreciación de Equipos de Cómputo	-
6.1.1.9.4.	Gastos por Depreciación de Maquinarias y Equipos	-
6.1.1.9.5.	Gastos por Depreciación de Edificios	-
6.1.1.9.6.	Gastos por Depreciación de Vehículos	-
6.1.1.10.	Gastos por Amortizaciones	-
6.1.1.10.1.	Amortización de Patentes y Marcas	-
6.1.1.10.2.	Amortización de Derechos de llave	-
6.1.1.10.3.	Amortización de Gastos de Constitución	-
6.1.1.10.4.	Amortización de Gastos de Instalación	-
6.1.1.10.5.	Amortización de Gastos de Investigación y Dlo.	-
6.1.1.10.6.	Amortización de Gastos de Experimentación	-
6.1.1.11.	Otros Gastos Operativos	-
6.1.1.11.1.	Gastos notariales y legales	-
6.1.1.11.2.	Gastos por Arriendo	-
6.1.1.11.3.	Gastos por Publicidad	-
6.1.1.11.4.	Gastos de Movilización	-
6.1.1.11.5.	Gastos de Representación	-
6.1.1.11.6.	Horas Extraordinarias	-
6.1.1.11.7.	Horas Suplementarias	-
6.1.1.11.8.	Gastos por Subsidio Familiar	-
6.1.1.11.9.	Gastos por Subsidio de Educación	-
6.1.1.11.10.	Gastos por Subsidio de Antigüedad	-
6.1.1.11.11.	Gastos por Viáticos a Empleados	-
6.1.1.11.12.	Gastos por Aporte Patronal al IFSS	-
6.1.1.11.13.	Gastos por Aporte Individual al IFSS	-
6.1.1.11.14.	Honorarios Profesionales	-
6.1.1.11.15.	Bonificaciones a Empleados	-
6.1.1.11.16.	Transporte y movilización.	-
6.1.1.11.17.	Seguridad y Vigilancia	-
6.1.1.11.18.	Alimentación y Refrigerio	-
6.1.1.11.19.	Indumentaria de Trabajadores	-
6.1.1.11.20.	Multas e Intereses al Fisco	-
6.1.1.11.21.	Pérdidas Ocasionales	-
6.1.2	Gastos de Ventas y Distribución	-
6.1.2.1.	Sueldos y Salarios	-
6.1.2.2.	Otros Gastos del Personal	-
6.1.2.3.	Gastos por Servicios Básicos	-
6.1.2.3.1.	Agua	-
6.1.2.3.2.	Luz	-
6.1.2.3.3.	Teléfono	-
6.1.2.3.4.	Internet	-
6.1.2.4.	Gastos por Materiales y Útiles de Oficina	-
6.1.2.5.	Gastos por Suministros y Materiales	-
6.1.2.6.	Gastos por Asesoramiento y Capacitación de Vendedores	-
6.1.2.7.	Gastos por Mantenimiento y Reparación de Vehículos	-
6.1.2.8.	Depreciaciones	-
6.1.2.8.1.	Gastos por Depreciación de Muebles y Enseres	-
6.1.2.8.2.	Gastos por Depreciación de Equipos de Oficina	-
6.1.2.8.3.	Gastos por Depreciación de Equipos de Cómputo	-
6.1.2.8.4.	Gastos por Depreciación de Vehículos	-
6.1.2.8.5.	Depreciación de Equipos de Tienda	-
6.1.2.9.	Gastos por Cuentas Incobrables	-
6.1.2.10.	Gastos por gestión clientes	-
6.1.2.11.	Gastos por Arriendo.	-
6.1.2.12.	Transporte en Ventas	-
6.1.2.13.	Otros Gastos de Ventas	-
6.1.2.13.1.	Comisiones a Vendedores	-
6.1.2.13.2.	Prestaciones Laborales	-
6.1.2.13.3.	Gastos de Movilización.	-
6.1.2.13.4.	Gastos de Viáticos	-
6.1.2.13.5.	Gastos de materiales de tienda	-
6.1.2.13.6.	Gastos de útiles de aseo y limpieza	-

6.1.2.23.7. Gastos de Publicidad y Propaganda

6.1.3. Otros Gastos Operacionales

6.1.3.1. Gastos por IVA sin derecho a Crédito Tributario

4.4.1. Utilidad Operacional**6.2. GASTOS NO OPERACIONALES****6.2.1. Gastos Financieros**

6.2.1.1. Intereses Pagados

6.2.1.2. Comisiones Bancarias

6.2.1.3. Impuestos Bancarios

6.2.1.4. Gastos Bancarios

6.2.2. Otros Gastos Financieros**6.2.3. Otros Gastos no Operacionales**

6.2.3.1. Pérdida en Venta de Activos Fijos

6.2.3.2. Pérdida en Diferencia de Cambios

6.2.3.3. Pérdida en venta de inversiones temporales

6.2.3.4. Pérdida en venta de inversiones de largo plazo

6.2.3.5. Pérdida en venta de acciones

6.2.3.6. Pérdida en venta de participaciones

6.2.3.7. Donaciones entregadas

6.2.3.8. Gastos no deducibles

OTROS INGRESOS**4.2. Ingresos Extraordinarios o no Operacionales**

4.2.1. Intereses Ganados o Rendimiento Financiero

4.2.2. Comisiones Ganadas

4.2.3. Ganancia en Venta Activos Fijos

4.2.4. Arriendos Ganados

4.2.5. Ingresos por Multas

4.2.6. Descuentos Ganados en Inversiones

4.2.7. Descuentos Ganados en Ventas

4.2.8. Descuentos ganados en prestación de servicios

4.2.9. Utilidad en Ventas Activo Fijo Muebles

4.2.10. Utilidad en Ventas Activo Fijo Inmueble

4.2.11. Otros Ingresos

4.3. Otros Ingresos no Especificados

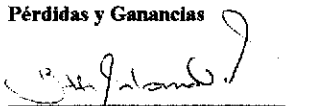
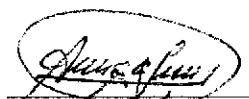
4.3.1. Donaciones Recibidas

4.3.2. Contribuciones Recibidas

4.4.3. Utilidad antes de Impuestos

Participación trabajadores

Impuesto Renta

4.4.6. Pérdidas y Ganancias
FIRMA CONTADOR
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL