

QHSE GESTIÓN INTEGRAL CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2013

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

QHSE GESTIÓN INTEGRAL CÍA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador el 22 de febrero de 2013, ante el Notario Noveno del cantón Quito.

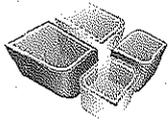
Su actividad económica principal consiste en "Proporcionar, asesorar información sobre la calidad, el ambiente, la prevención de riesgos laborales y la responsabilidad social, con actividades como la consultoría, asesoría y capacitación en calidad, ambiente, seguridad e higiene industrial, salud ocupacional y responsabilidad social".

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:



- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, QHSE GESTIÓN INTEGRAL CÍA. LTDA., aplica las NIIF para PYMES a partir de la fecha de su constitución.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

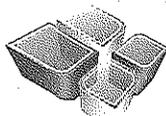
Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico



El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día jueves 27 de marzo de 2014.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en cajas y bancos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

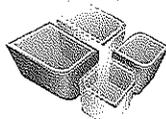
Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Banco Promerica	\$ 2.096.96
<u>Suman: efectivo y equivalentes</u>	<u>\$ 2.096.96</u>

El saldo de la cuenta esta conciliada al 31 de diciembre del 2014, a la fecha del ejercicio 2013 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.



Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2013.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones IVA	\$ 86.70
Retenciones en la fuente	\$ 63.50
<u>Suman: Activos por impuestos corrientes</u>	<u>\$ 150.20</u>

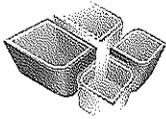
- El saldo de las retenciones de IVA es al 31 de diciembre del 2013
- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2013.

Nota 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes por pagar se encuentran detalladas de la siguiente manera:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Por sueldos por pagar (a)	\$ 614.82
Con el IESS (c)	\$ 75.26
Con la administración Tributaria (b)	\$ 233.18
Impuesto a la renta del ejercicio 2013 (d)	\$ 203.26
<u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u>	<u>\$ 1.126.52</u>

a) **A Empleados:** Valor correspondiente a sueldos pendientes del Gerente General:



Gestión Integral

Calidad, Salud, Seguridad, Ambiente
y Responsabilidad Social Cía.Ltda.

-	Nómina por pagar	\$	614.82
	Suman con empleados por pagar	\$	614.82

b) **Con el IESS:** Valor correspondiente a la planilla de diciembre del 2013 por:

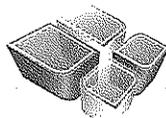
-	Aportes mensual dic. 2013	\$	75.26
	Suman con el IESS	\$	75.26

c) **Con la Administración Tributaria:** Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos:

-	Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	\$	106.00
-	Retenciones en la fuente IVA	\$	127.18
	Suman con la administración tributaria	\$	233.18

d) **Impuesto a la renta 2013:** generado según conciliación tributaria:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>			
	Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2013	\$	923.89
	(-) 15% Participación trabajadores	\$	0.00
	Base Imponible para impuesto a la renta	\$	923.89
	22% Impuesto a la renta 2013	\$	<u>203.26</u>



Gestión Integral

Calidad, Salud, Seguridad, Ambiente y Responsabilidad Social Cía. Ltda.

Nota 7. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$. 400.00 a un dólar \$1 cada acción;

Esta representada por: Gerente General Srta. Paulina Flores Ramos y,
Presidente Sra. Hilda Ramos Montero

<u>DETALLE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Capital Hilda Ramos Montero 40% 160 acciones	\$ 160.00
Capital Paulina Flores Ramos 40% 160 acciones	\$ 160.00
Capital Carlos Flores Ramos 20% 80 acciones	\$ 80.00
<u>Suman: Capital Social</u>	\$ 400.00

Nota 8. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos Operacionales se dan por ventas de servicios a Colombina del Ecuador S.A. y Promocronos S.A.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ingresos por ventas 12%	\$ 3.175,00
<u>Suman: Ventas netas de servicios</u>	\$ 3.175.00

Nota 9. GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2013 son los siguientes:

www.gestionintegral.com.ec

Quito:
Cámara de la Pequeña Industria de Pichincha
Centro de Gestión Empresarial CAPEIPI
Av. Amazonas N34-332 y Av. Atahualpa
Cel: 099-2 565-242

Ambato:
Ciudadela Las Cañinartas
Marcos Montalvo s/n e Isaias Sánchez
Cel: 0980-884-979
gerenciatecnica@gestionintegral.com.ec
gerenciaventas@gestionintegral.com.ec



Gestión Integral

Calidad, Salud, Seguridad, Ambiente
y Responsabilidad Social Cía. Ltda.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Sueldos y Salarios	\$ 1.050.00	
Aporte Patronal	\$ 127.58	
Honorarios	\$ 1.059.99	
<u>Suman: Gastos de Ventas</u>		\$ 2.237.57
Gastos bancarios	\$ 13.54	
<u>Suman: Gastos Financieros</u>		\$ 13.54
<u>Total: Gastos generales</u>		\$ 2.251.11

Nota 10. HECHOS RELEVANTES y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Elaborado por:

Carmen Vélez P.

Contador

Ruc 1709016495