

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. 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 PREPARACION y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

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 GESTION INTEGRAL CIA. 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 de diciembre del 2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF 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 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día jueves 12 de marzo de 2015

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.

- **Cuentas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación, la política de crédito es contra servicio realizado y terminado máximo 15 días.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014. Las tasas de depreciación aplicadas son:

Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2014

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Banco Produbanco	\$ 938.73
<u>Sumas: efectivo y equivalentes</u>	<u>\$ 938.73</u>

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

Nota 6. ACTIVOS FINANCIEROS

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Cuentas por cobrar clientes	\$ 7.359.96
Garantía Anticipo Oficina	\$ 600.00
Sumar: activos corrientes financieros	\$ 7.959.96

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2014.

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Retenciones IVA y crédito tributario	\$ 1.639.08
Retenciones en la fuente	\$ 843.44
Sumar: Activos por impuestos corrientes	\$ 2.782.52

- El saldo de las retenciones de IVA y crédito tributario es al 31 de diciembre del 2014
- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el periodo del 2014.

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento del gasto por depreciación Contable que la compañía ha definido los siguientes Periodos de Vida Útil para sus activos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS DE VIDA ÚTIL</u>
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años

El detalle y movimientos de los grupos que componen propiedad, planta y equipos es el siguiente:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>VALOR</u>
Vehículos:	\$ 15.312.95
Muebles y Enseres	\$ 2.111.94
Sumar: costo activos	\$ 17.424.89
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres Depreciación 10 años	\$ 88.00
Sumar :depreciación acumulada	\$ 88.00
Valor neto Activos Fijos	\$ 17.336.89

El valor de la depreciación es el saldo al 31 de diciembre 2014

<u>DETALLE DE DEPRECIACION</u>	<u>VALOR</u>
Muebles y Enseres 10 años vida útil	\$ 88.00
<u>Suman gasto depreciación 2014</u>	<u>\$ 88.00</u>

Nota 8. PROVEEDORES

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Ctas. y documentos por pagar locales	\$ 7.207.13

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2014.

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
Con la administración Tributaria (a)	\$ 250.23
Impuesto a la renta del ejercicio (b)	\$ 3.104.48
Por beneficios de ley a empleados (c)	\$ 7.531.62
Con el IESS - Aportes dic 2014	\$ 291.80
<u>Suman Otras Obligaciones corrientes</u>	<u>\$ 11.178.23</u>

- a) 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	\$ 195.71
- Retenciones en la fuente IVA	\$ 53.52
<u>Suman con la administración tributaria</u>	<u>\$ 250.23</u>

- b) Impuesto a la renta 2014: generado según conciliación tributaria

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2014	\$ 12.516.56
(+) Gastos no deducibles	\$ 1.594.68
<u>Base Imponible para impuesto a la renta</u>	<u>\$ 14.111.26</u>
22% Impuesto a la renta 2014	<u>\$ 3.104.48</u>

Nota 13.

GASTOS GENERALES

Los gastos generales del período 2014 son los siguientes:

<u>DETALLE DE LA CUENTA</u>		<u>VALOR</u>
Bueldos y Salarios	\$ 12.547,92	
Aporte Patronal	\$ 1.524,61	
Honorarios	\$ 2.648,00	
Gastos de viaje	\$ 1.747,83	
Gastos de Gestión	\$ 485,85	
Arrendamiento	\$ 2.676,00	
Mantenimiento Oficina	\$ 3.111,17	
Combustible	\$ 811,24	
Suministros y materiales	\$ 2.409,54	
Depreciación	\$ 88,00	
Otros gastos	\$ 1.570,68	
<u>Suma: Gastos de Ventas</u>		\$ 29.620,94
Gastos bancarios	\$ 74,68	
<u>Suma: Gastos Financieros</u>		\$ 74,68
<u>Total: Gastos generales</u>		\$ 29.695,62

Nota 14.

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 Jarama P.
Contador
Ruc 1709016495