

**QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2015**  
**(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**

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 31/12/2015 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el día jueves 28 de abril de 2016

### **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.

- **Propiedad, planta y equipos.**

Los bienes de propiedad planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015. Las tasas de depreciación aplicadas son:

Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%

### **Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Se refiere a: La composición del equivalente del efectivo es el siguiente al 31 de diciembre 2015.

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Bancos	\$ 12.111.86
<b><u>Suman: efectivo y equivalentes</u></b>	<b><u>\$ 12.111.86</u></b>

El saldo de la cuenta esta conciliada al 31 de diciembre del 2015, a la fecha del ejercicio 2015 no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

### **Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Cuentas por cobrar clientes	\$ 8.978.00
Garantía Arriendo	\$ 780.00
<b><u>Total cuentas por cobrar</u></b>	<b><u>\$ 9.758.00</u></b>

La empresa da servicios así que el cobro es contra prestación de servicios y facturación respectiva.

**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se detallan los siguientes activos como impuestos corrientes los saldos al 31 diciembre 2015.

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Retenciones IVA crédito tributario	\$ 1.629.23
Retenciones en la fuente	\$ 1.141.32
<b><u>Suman: Activos por impuestos corrientes</u></b>	<b><u>\$ 2.770.55</u></b>

- El saldo de las retenciones de IVA es al 31 de diciembre del 2015
- El saldo de retenciones corresponde a las retenciones de los clientes recibidos durante el período del 2015.

**Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Para el reconocimiento del gasto por depreciación contable se ha definido los siguientes periodos de vida útil para sus activos:

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

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

<b><u>ACTIVOS FIJOS</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Vehículos	\$ 15.312.95
Muebles y Enseres	\$ 2.111.94
<b><u>Suman: Valor activos</u></b>	<b><u>\$ 17.424.89</u></b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Vehículos Depreciación 5 años	\$ 3.062.59
Muebles y Enseres Depreciación 10 años	\$ 299.19
<b><u>Suman: depreciación acumulada</u></b>	<b><u>\$ 3.361.78</u></b>
<b><u>Valor neto Activos Fijos</u></b>	<b><u>\$ 14.063.11</u></b>

El valor de depreciación cargado al gasto por el período 2015 es el siguiente

<b><u>DETALLE DE ACTIVOS</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Muebles y Enseres	\$ 211.19
Vehículos	\$ 3.062.59
<b><u>Suman: gasto depreciación 2015</u></b>	<b><u>\$ 3.273.78</u></b>

**Nota 8. PROVEEDORES**

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Proveedores	<b>\$ 2.701.03</b>

Estos saldos corresponden a las facturas pendientes de pago de los proveedores al 31 de diciembre del 2015

**Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Con la administración Tributaria (a)	\$ 274.91
Impuesto a la renta del ejercicio 2015 (b)	\$ 3.784.19
Préstamo Socio (c)	\$ 8.100.00
<b><u>Suman: Otras Obligaciones corrientes</u></b>	<b>\$ 12.159.10</b>

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	\$ 139.79
- Retenciones en la fuente IVA	\$ 135.12
<b>Suman con la administración tributaria</b>	<b>\$ 274.91</b>

b) **Impuesto a la renta 2015:** generado según conciliación tributaria:

<b><u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u></b>	
<b>Utilidad del Ejercicio al 31 Dic 2015</b>	\$ 17.094.85
(-) 15% Participación trabajadores	\$ 0.00
(+) Gastos no deducibles	\$ 106.01
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 17.200.86
<b>22% Impuesto a la renta 2015</b>	<b>\$ 3.784.19</b>

c) **Préstamo Socio:** préstamo de socio Carlos Flores para capitalizar la empresa.

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Cuenta por pagar Carlos Flores	<b>\$ 8.100.00</b>

Préstamo para capital de trabajo a pagar en enero 2016 sin intereses.

**Nota 10. PATRIMONIO**

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

<b><u>CAPITAL SOCIAL Y SU COMPOSICION</u></b>			
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
<b><u>Suman: Capital Social</u></b>			<b>\$ 400.00</b>

<b><u>DETALLE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
CAPITAL SOCIAL	\$ 400.00
RESERVA LEGAL	\$ 80.00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 10.052.73
RESULTADO EJERCICIO	\$ 13.310.66
Total patrimonio	<b>\$ 23.843.39</b>

**Nota 11. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos Operacionales se dan por ventas de servicios

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>	<b><u>VALOR</u></b>
Ingresos por ventas 12%	\$ 55.996.25
<b><u>Suman: Ventas netas de servicios</u></b>	<b>\$ 55.996.25</b>

**Nota 12. GASTOS GENERALES**

Los gastos generales del período 2015 son los siguientes:

<b><u>DETALLE DE LA CUENTA</u></b>		<b><u>VALOR</u></b>
Sueldos y Salarios	\$ 9.720.00	
Aporte Patronal-Fondo Reserva	\$ 1.541.02	
Honorarios	\$ 3.344.00	
Gastos de viaje	\$ 1.535.18	
Gastos de gestión	\$ 129.15	
Arrendamiento	\$ 6.834.00	
Mantenimiento Oficina	\$ 2.665.78	
Combustible	\$ 560.95	
Suministros y materiales	\$ 9.122.38	
Depreciación	\$ 3.273.78	
Otros gastos	\$ 106.01	
<b><u>Suman: Gastos de Ventas</u></b>		<b>\$ 38.832.25</b>
Gastos bancarios	\$ 69.15	
<b><u>Suman: Gastos Financieros</u></b>		<b>\$ 69.15</b>
<b><u>Total: Gastos generales</u></b>		<b>\$ 38.901.40</b>

**Nota 13. 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