

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>	<u>1 de enero del 2016</u>
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	29,547	7,230	12,112
Cuentas por cobrar comerciales	8	3,000	9,758	8,978
Otras cuentas por cobrar	8			780
Activos por Impuestos Corrientes	8	1,719	2,047	2,771
Total activos corrientes		<u>34,266</u>	<u>19,035</u>	<u>24,640</u>
Activos no corrientes				
Propiedades y equipos (neto)	9	8,487	11,761	14,063
Total activos no corrientes		<u>8,487</u>	<u>11,761</u>	<u>14,063</u>
Total activos		<u><u>42,753</u></u>	<u><u>30,796</u></u>	<u><u>38,704</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2017</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>	<u>1 de enero del 2016</u>
Pasivos corrientes				
Cuentas por pagar comerciales y otras		-		2,701
cuentas por pagar	10	-	-	-
Impuestos por pagar	11	2,034	59	4,059
Provisiones corrientes	12	12,744	12,744	8,100
Total pasivos corrientes		14,777	12,803	14,860
Pasivos no corrientes				
Beneficios a los empleados	14			
Total pasivos no corrientes		-	-	-
Total pasivos		14,777	12,803	14,860
Patrimonio atribuible a los accionistas				
Capital social	13	400	400	400
Reservas	14	1,078	80	80
Resultados acumulados	14	26,498	17,513	23,363
Total patrimonio		27,976	17,993	23,843
Total pasivos y patrimonio		42,753	30,796	38,704

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	Años terminados al 31 de diciembre	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por ventas	6	31,863	0
Costo de ventas		0	0
Utilidad bruta		31,863	0
Gastos administrativos	5	7,055	505
Gastos de Ventas	5	12,852	12,713
Utilidad operacional		11,956	(13,218)
Gastos financieros	5	0	0
Ingresos financieros	5	0	0
Ingresos/Gastos financieros (neto)		0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		11,956	(13,218)
Participación a Trabajadores	12	0	0
Gasto impuesto a la renta	11	0	0
Utilidad neta y resultado integral del año		11,956	(13,218)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 01 de enero de 2016	400	80	10053	13311	23843
					0
Apropiación de reserva legal					0
					0
Resoluciones de la Junta de Accionistas			13311	-13311	0
Incremento de capital					0
Pago de dividendos					0
Utilidad neta y resultado integral del año				-5851	-5851
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	80	23364	-5851	17993
Apropiación de reserva legal		998		-998	0
Resoluciones de la Junta de Accionistas			13311	-13311	0
Incremento de capital					0
Otros cambios que detallar			-5851	3878	-1973
Pérdida neta y resultado integral del año				11956	11956
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400	1078	30824	-4326	27976

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales.			
Efectivo recibido de clientes		38,621.07	7,367.50
Efectivo pagado por compras a proveedores			(4,643.66)
Efectivo pagado a trabajadores			-
Impuestos a las Ganancias pagados		(1,897.73)	(2,945.18)
Efectivo pagado por gastos operativos		(14,406.16)	(3,689.21)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>22,317.18</u>	<u>(3,910.55)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión.			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-	(971.79)
Compras de otros activos a largo plazo		-	-
Ventas/bajas de propiedades y equipo		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(971.79)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.			
Efectivo recibido por capital suscrito		-	-
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones		-	-
Financiamiento de accionistas		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>22,317.18</u>	<u>(4,882.34)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	7,229.52	12,111.86
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	<u>29,546.70</u>	<u>7,229.52</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Conciliación de las actividades ordinarias

Utilidad/Pérdida del Ejercicio	11,955.93	(5,850.62)
Ajustes para conciliar la utilidad	\$ 3,930.85	\$ 726.04
Depreciaciones	3,273.84	(3,273.84)
Ajustes Gastos en Provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1,974.54	3,999.88
Participación a Trabajadores	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Otros ajustes por otras partidas distintas del efectivo	(1,317.53)	-
Cambios en activos y pasivos operativos	6,430.40	1,214.03
Variaciones en Activos	6,430.40	1,192.05
Aumento (disminución) de Cuentas por cobrar	6,758.00	780.00
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por cobrar	(327.60)	1,383.84
Aumneto (disminución) en anticipos de proveedores	-	-
Aumento (disminución) de Activos por Impuestos Corrientes	-	-
Aumento (disminución) de Otros activos	-	(971.79)
Variaciones en Pasivos	-	21.98
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar comerciales	-	-
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por pagar	-	-
Aumento (disminución) de Anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) de Obligaciones Laborales	-	-
Aumento (disminución) de Pasivos por Impuestos Corrientes	-	21.98
Efectivo proveniente de las actividades de operación	22,317.18	(3,910.55)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Hilda Ramos
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

1.1 Constitución y operaciones

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito, capital de la provincia de Pichincha, República del Ecuador el 19 de marzo de 2013.

El objeto de la compañía consiste en proporcionar 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.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estas políticas han sido diseñadas en función a las la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

2.1 Bases de presentación y revelación

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía.

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. De existir sobregiros bancarios, estos por lo general, se muestran como parte de los préstamos en el pasivo corriente en el balance general.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

El valor en libros del efectivo, clientes, otras cuentas por cobrar, proveedores, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, así como la deuda a corto plazo, las inversiones disponibles a la vista (equivalentes de efectivo), las cuentas por cobrar de largo plazo y las inversiones de largo plazo, se reconocen a su valor razonable.

Cuando no exista mercado activo o cuando los precios cotizados no se encuentren disponibles de otro modo, será necesario emplear juicios profesionales para determinar el valor razonable.

La Compañía considera a los activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, los pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros. representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

(a) Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

(b) Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(c) Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables.

(b) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) Cuentas por cobrar comerciales: corresponden a saldos pendientes de clientes, al cierre del año la compañía no tiene obligaciones pendientes a ser cobradas.
- ii) Otras cuentas por cobrar: corresponde a los anticipos de proveedores y valores a favor por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- iii) Cuentas por pagar comerciales, corresponde al saldo pendiente a fin de año por compras de servicios y gastos operacionales que generan obligaciones pendientes de pago. Este año la empresa no generó cuentas por pagar comerciales.
- iv) Otras cuentas por pagar: incluye valores pendientes de pago a empleados, anticipos de clientes, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS, Beneficios a empleados y Préstamos a los socios para la empresa.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (“eventos de pérdida”) que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que pueden ser estimados confiablemente.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podrían obligar a la Compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago de intereses o del principal, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y/o información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros, se consideran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados (no se considera colaterales del crédito debido a que no es parte de la política crediticia), descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Al 31 de diciembre del 2017 no se requirió el registro de provisiones por deterioro.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.5 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos cuando sean adquiridos se registrarán al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación de otras propiedades y equipos será calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se ha realizado la adquisición de bienes, la depreciación se determinará cuando se realice la compra de un bien.

La depreciación se cargará para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

2.6 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo)

La Compañía, en cada fecha sobre la que se informa, revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles de vida útil definida para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario.

El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2017, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2017 la compañía se acogió a la exoneración del Anticipo del Impuesto a la Renta, establecido en el Código de la Producción en su Art. 24, menciona los incentivos para las inversiones nuevas, considerando en el literal g) La exoneración del anticipo al impuesto a la renta por cinco años para toda inversión nueva.

En función de lo anterior la Compañía no registró Anticipo de Impuesto a la renta corriente causado para el ejercicio económico 2017, debido a que se enmarca en las resoluciones legales mencionadas.

2.8 Beneficios a los empleados

2.8.1 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8.2 Beneficios de largo plazo (provisiones de jubilación patronal y desahucio no fondeadas)

La Compañía para el año 2017, no incluyó en sus Estados Financieros la provisión por este concepto, al no tener aún empleados. Sin embargo, al tener personal laborando constituirá un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de productos se reconocen en el periodo contable en el momento en que se ejerza la venta.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.6.
- Provisiones por beneficios a los empleados: las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 2.8.2).
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en la Nota 2.5
- Impuesto a la renta diferido: la Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.1 Categorías de instrumentos financieros y su valor razonable

Se presentan en un cuadro visible, los valores razonables, basados en las categorías de instrumentos financieros, comparados en función al año inmediato anterior 2016, con los valores en libros de los estados de situación financiera al cierre de cada ejercicio:

QHSE GESTION INTEGRAL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>		<u>Al 01 de enero del 2016</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Activos financieros medidos al costo.</u>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 29,546.70	\$ -	\$ 7,229.52	\$ -	\$ 12,111.86	\$ -
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado.</u>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras	\$ 3,000.00	\$ -	\$ 9,758.00	\$ -	\$ 9,758.00	
cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 214.63	\$ -
Activos por impuestos corrientes	\$ 1,719.47	\$ -	\$ 2,047.07	\$ -	\$ 2,770.55	\$ -
Total activos financieros	\$ 34,266.17	\$ -	\$ 19,034.59	\$ -	\$ 24,855.04	\$ -
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado.</u>						
Préstamos y obligaciones financieras						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 12,743.66	\$ -	\$ 12,743.66	\$ -	\$ -	\$ -
Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas						
Total pasivos financieros	\$ 12,743.66	\$ -	\$ 12,743.66	\$ -	\$ -	\$ -

5. COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

<u>2017</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>2016</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>
Publicidad y Propaganda			Aporte Patronal	\$ 130.00	\$ -
Atención a Terceros			Sueldos	\$ 458.91	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ 993.76		Combustibles y lubricantes	\$ 692.35	\$ -
Gastos Transporte	\$ 15.00		Gastos Transporte	\$ 27.00	\$ -
Repuestos y Mantenimiento	\$ 999.94		Repuestos y Mantenimiento	\$ 722.70	\$ -
Alimentación	\$ 307.96		Alimentación	\$ 107.94	\$ -
Depreciaciones	\$ 3,273.84		Depreciaciones	\$ 3,273.84	\$ -
Arrendamientos	\$ 3,318.00		Arrendamientos	\$ 7,300.72	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 10,375.96		Honorarios Profesionales		\$ 292.28
IVA que se carga al costo			IVA que se carga al costo		\$ 100.16
Gastos de Imprenta			Gastos de Imprenta		\$ 112.22
Impuestos, contribuciones		\$ 36.25	Impuestos, contribuciones	\$ -	\$ -
	\$ 19,284.46	\$ 36.25		\$ 12,713.46	\$ 504.66

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Los costos es el valor invertido en la adquisición de los productos o materia prima que requiere la compañía, y los gastos operativos que le permite desarrollarse productivamente y se presentan agrupados de acuerdo a su naturaleza.

6. INGRESOS ORDINARIOS

Derivado de los servicios de consultoría, asesoría y capacitación en calidad, ambiente, seguridad e higiene industrial.

Ingresos Operacionales

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de servicios	\$ 31,863.07	\$ 7,367.50
Total Ingresos	\$ 31,863.07	\$ 7,367.50

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del		Al 1 de enero
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Fondos rotativos y caja	-	-	-
Bancos e instituciones financieras locales	29,547	7,230	12,112
	29,547	7,230	12,112
Inversiones temporales	-	-	-
	29,547	7,230	12,112

Los valores depositados en Bancos e instituciones financieras no están afectados por gravámenes.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- (1) La Compañía este ejercicio impositivo, no presenta cuentas por cobrar, los valores que han sido facturados a sus clientes y han sido pagados en su totalidad.
- (2) Como se mencionó en la Nota 2.6, no existe provisión por deterioro para el ejercicio 2017.

(a) Composición.

	Al 31 de diciembre del 2017	Al 31 de diciembre del 2016	Al 01 de enero del 2016
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Cuentas por cobrar comerciales	\$ -	\$ -	\$ -
Anticipo a proveedores	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por cobrar	3,000	9,758	9,758
Activos por Impuestos corrientes	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>\$ 3,000.00</u>	<u>\$ 9,758.00</u>	<u>\$ 9,758.00</u>
Provisión por deterioro de préstamos y cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>\$ 3,000.00</u>	<u>\$ 9,758.00</u>	<u>\$ 9,758.00</u>

9. PROPIEDADES Y EQUIPO

La Compañía no ha realizado la adquisición de activos fijos, se ha realizado las depreciaciones correspondientes al tiempo por deterioro.

<u>Descripción</u>	<u>Vehículo</u>	<u>Total</u>
Al 01 de enero del 2016		
Costo histórico	\$ 17,425	\$ 17,425
Depreciación acumulada	\$ (3,362)	\$ (3,362)
Valor en libros	<u>\$ 14,063.11</u>	<u>\$ 14,063.11</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

Movimiento 2016

Adiciones	\$ 972	\$ 972
Ventas / bajas		
Depreciación	\$ (3,274)	\$ (3,274)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	\$ 11,761	\$ 11,761

Al 31 de diciembre del 2016

Costo histórico	\$ 18,397	\$ 18,397
Depreciación acumulada	\$ (6,636)	\$ (6,636)
Valor en libros	\$ 11,761	\$ 11,761

Movimiento 2017

Adiciones	\$ -	\$ -
Ventas / bajas		
Depreciación	\$ (3,274)	\$ (3,274)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	\$ 8,487	\$ (3,274)

Al 31 de diciembre del 2017

Costo histórico	\$ 18,397	\$ 18,397
Depreciación acumulada	\$ (9,910)	\$ (9,910)
Valor en libros	\$ 8,487	\$ 8,487

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del		Al 1 de enero
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	\$ -	\$ -	-
Anticipo de clientes	\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas por pagar empleados	\$ -	\$ -	\$ -
Impuestos por Pagar	\$ 2,033.76	\$ 59.22	\$ 274.91
Otras Cuentas por pagar	\$ 12,743.66	\$ 12,743.66	\$ 8,100.00
Total corriente	\$ 14,777.42	\$ 12,802.88	\$ 8,374.91
Jubilación Patronal	\$ -	\$ -	\$ -
Deshaucio	-	-	-
Total no corriente	\$ -	\$ -	\$ -

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresados en dólares estadounidenses)

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Al cierre del Ejercicio Económico 2017, se registra impuesto a la renta corriente en función a la nota 2.7.1.

La administración revela además que debido al efecto provocado por el cálculo de impuesto diferido para este ejercicio y evaluando el nivel de importancia relativa no se ha registrado partida alguna para el Impuesto a la Renta Diferido.

11.1 Impuesto corriente**Conciliación tributaria – contable**

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del año antes de impuesto a la renta y después de la participación laboral	\$ 11,955.93	\$ (5,850.62)
Participación trabajadores 15%	\$ -	\$ -
Base Imponible	\$ 11,955.93	
Amortización de pérdidas	\$ 2,988.98	
Impuesto a la Renta 22%	\$ 1,972.73	
Menos - Ingresos exentos y otras partidas conciliatorias	\$ -	\$ -
Más - Gastos no deducibles	\$ -	\$ -
Diferencias de tasa en depreciaciones, beneficios sociales y otros efectos, neto	\$ -	\$ -
Cambio de tasa impuesto diferido	\$ -	\$ -
Gasto impuesto a la renta 22%	\$ 1,972.73	\$ -

El impuesto a la renta generado es por el valor de \$1972.73 correspondiente al 22% determinado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía está exenta del pago del Anticipo de Impuesto a la renta por 5 años como se aclara en la Nota 2.7.1.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

12. PROVISIONES

La compañía no realizó la contratación de empleados en el año 2017. Sin embargo se considera para cálculos posteriores principalmente Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aporte patronal al IESS, fondo de reserva.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y comprende de 400 participaciones, al valor de US\$1,00 cada una, cuyo capital suscrito es del valor total de US\$400,00, con participación de 3 socios.

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

14.1 Legal

La reserva legal según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías es del 10% cuyo valor es de \$998.32.

14.2 Resultados acumulados

El resultado del ejercicio económico 2017 es utilidad por el valor de \$11,955.93.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración y Junta General de la Compañía, el 19 de Marzo de 2017, no se produjeron eventos que ameriten una revelación sobre dichos estados financieros.