

CORPORACION ESPECIALIZADA EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2014

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **CORPORACION ESPECIALIZADA EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL S.A** su Actividad Principal radica en el Asesoramiento, Consultoría y Capacitación en el campo de Seguridad y Salud Ocupacional. Fue creada el 09 de Mayo del 2013 según consta en los archivos de la superintendencia de compañías con Expediente # y con número de **RUC 0992829222001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Su oficina establecida en la ciudad de Guayaquil en la Calle J.A. Campos 101 y García Aviles, Consulado del Líbano Piso 2 Oficina 4.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al Estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su período.

Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos. - La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Clientes Locales</i>	5.468,22
Total	5.468,22

Nota 3.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Crédito Tributario por Retenciones IVA</i>	73,91
Total	73,91

Nota 4.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Crédito Tributario Retenciones Fuente Años Anteriores</i>	80,00
<i>Credito Tributario Renta</i>	723,93
Total	803,93

Nota 5- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE OFICINA	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-ene-14	793,43	1.666,37	3.201,57	5.661,37
<i>Revaluación</i>	-	-	-	-
<i>Adiciones</i>	-	-	-	-
<i>Retiros /Vtas</i>	-	-	-	-
<i>Reclasificaciones</i>	-	-	-	-
31-dic-14	793,43	1.666,37	3.201,57	5.661,37
				-
<i>Retiros /Vtas</i>	-		-	-
<i>(-) Depreciación acu</i>	(33,69)	(22,95)	(480,68)	(537,32)
31-dic-14	(33,69)	(22,95)	(480,68)	(537,32)
Neto en Libros	759,74	1.643,42	2.720,89	5.124,05

Nota 6.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Proveedores Locales</i>	2.256,31
Total	2.256,31

Nota 7.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Instituciones del Estado

Cuentas	Saldos
Obligaciones Fiscales	1.639,71
Obligaciones Patronales (IESS)	1.556,12
Subtotal	3.195,83

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero Por Pagar	31,67
Décimo Cuarto por Pagar	203,67
Participación trabajadores	663,77
Subtotal	899,11

Total Obligaciones Corrientes**4.094,94****Nota 8.- Sobregiros Bancarios**

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Banco Machala	1.544,91
Total	1.544,91

Nota 9.- Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras Cuentas por pagar	5.601,77
Total	5.601,77

Nota 10.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 11.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	-5.761,66
Resultado Ejercicio Actual	2.933,85

Total	-2.827,81
--------------	------------------

Nota 12.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Netas	41.111,22
Total	41.111,22

Nota 13.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos	17.618,39
Décimo Tercero	420,29
Décimo Cuarto	363,70
Fondo de Reserva	124,95
Aporte Patronal	2.084,06
Bonos a Empleados	136,11
Alimentación y Movilización Empleados	1.574,93
Total	22.322,43

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	100,00
Capacitación al Personal	4.313,62
Total	4.413,62

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	216,20
Mantenimiento de Equipo de Oficina	50,00
Mantenimiento de Equipo de Computación	152,54
Total	418,74

Movilización y Transporte

Cuentas	Saldos
Peaje y parqueo	4,47
Gastos de Envío de Correspondencia	26,43
Total	30,90

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	737,02
Total	737,02

Depreciaciones

Cuentas	Saldo
Muebles y Enseres	33,69
Equipo de Oficina	22,95
Equipo de Computacion	480,68
Total	537,32

Arriendos

Cuentas	Saldo
Arriendos de Oficina	6.050,00
Total	6.050,00

Seguro Medico

Cuentas	Saldo
Exámenes de Laboratorio	565,39
Total	565,39

Servicios Básicos

Cuentas	Saldo
Energia Electrica	222,32
Telefono Fijo	40,21
Comunicaciones y Redes	119,00
Servicios de Internet	203,37
Total	584,90

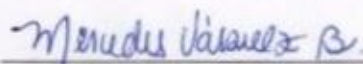
Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldo
Gastos Varios	100,30
Utiles	622,91
Iva cargado al Gasto	88,60
Total	811,81

Total Gastos Administrativos**36.472,13****Nota 14.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Intereses Bancarios	180,80
Impuestos y Contribuciones	33,18
Total	213,98



Elaborado por
CPA. Mercedes Vásquez Balderramo
Contadora


 Aprobado por
Sra. Jessica Noboa Viteri
Gerente General