

**CONSULTORA HESCON S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**CONSULTORA HESCON S.A.**- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador el 28 de Agosto del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de Octubre del 2013. Las actividades principales de la Consultora son:

- *Actividades de asesoría y consultoría en áreas ambientales, seguridad y salud*
- *Actividades de gestión empresarial*
- *Actividades de representación empresarial*
- *Actividades de capacitación*

**Base de Presentación**- La Consultora mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICI.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La convergencia de los estados financieros a la normativa internacional (NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera), busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa local.

En noviembre de 2008 mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria para la presentación de los estados financieros bajo NIIF.

**2. Activos**

|                        | <b>Tasas</b> |
|------------------------|--------------|
| Edificio               | 5%           |
| Muebles y enseres      | 10%          |
| Maquinaria             | 10%          |
| Equipos de computación | 33%          |

**Inversiones**- La Compañía registra sus inversiones al valor nominal de los depósitos, más los intereses generados al cierre del ejercicio.

**Reconocimiento de ingresos**- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo bancos.

**Participación de trabajadores**- el ejercicio 2016, la Compañía ha presentado pérdida, por lo que no hay valor a repartir a los Trabajadores.

**Impuesto a la renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta y para aquellas Compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que se muestran a continuación son producto de las ventas de servicios de consultoría.

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

|           |                         |          |
|-----------|-------------------------|----------|
| 110205002 | AMARINERGYSERVICES S.A. | 2.613,60 |
| 110205004 | ECTIAPET CIA. LTDA.     | 1.808,48 |

El siguiente grupo de cuentas representa el Crédito Tributario I.V.A de la empresa, corresponde a Compras a proveedores de bienes y servicios y las retenciones de Impuesto a la Renta, recibidas de clientes en el año 2016.

Según el siguiente detalle:

|           |                               |          |
|-----------|-------------------------------|----------|
| 110207006 | IRF Retenido 2%               | 220,86   |
| 110207007 | IRF Retenido 8%               | 64,00    |
| 110501002 | Crédito Tributario Acumulado  | 141,60   |
| 110502004 | IR a favor Crédito Tributario | 1.199,31 |

### 4. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Está compuesto por equipo de Oficina, con el siguiente detalle:

|           |                   |          |
|-----------|-------------------|----------|
| 120106001 | Equipo de Oficina | 4.350,54 |
|-----------|-------------------|----------|

Durante el año 2016, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

### 5. DEPRECIACIÓN ACTIVO NO CORRIENTE

Consta el gasto depreciación del equipo de oficina, tomando en cuenta el 10% anual del costo histórico del Equipo de Oficina; así:

|           |                                      |           |
|-----------|--------------------------------------|-----------|
| 120112002 | (-) Dep. Acumulada Equipo de Oficina | -1.312,20 |
|-----------|--------------------------------------|-----------|

### 6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. Al igual que los Anticipos Recibidos Pendientes de Facturación.

Detalle de las cuentas por pagar y Anticipos Recibidos Pendientes de Facturación al 31 de diciembre del 2016:

|           |                         |        |
|-----------|-------------------------|--------|
| 210301006 | DANILO ALVAREZ - GASTOS | -73,99 |
|-----------|-------------------------|--------|

## **7. SUELDOS POR PAGAR**

Se refiere a sueldos que quedaron pendientes de pago, en el año 2016, Compuesta de la siguiente manera:

|           |                   |           |
|-----------|-------------------|-----------|
| 210501002 | Sueldos Por Pagar | -3.556,70 |
|-----------|-------------------|-----------|

## **8. IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR**

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones con el SRI, correspondiente al mes de diciembre del 2016, con el siguiente detalle:

|           |                               |         |
|-----------|-------------------------------|---------|
| 210701008 | Impuestos Mensuales Por Pagar | -220,23 |
|-----------|-------------------------------|---------|

## **9. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones con el IESS, correspondiente al mes de diciembre del 2016, con el siguiente detalle:

|           |                 |        |
|-----------|-----------------|--------|
| 210703001 | Aporte Patronal | -37,80 |
| 210703002 | Aporte Personal | -48,60 |

## **10. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Es el valor que queda para ser cancelado de las obligaciones de Ley a Empleados, con el siguiente detalle:

|           |                                |         |
|-----------|--------------------------------|---------|
| 210704001 | Décimo Tercer Sueldo Por Pagar | -149,80 |
| 210704002 | Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar | -165,63 |

## **11. CAPITAL SOCIAL**

**Capital Social:** El capital social autorizado, está constituido por 2.000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

## **12. UTILIDADES ACUMULADAS**

Es el valor de las utilidades acumuladas:

|           |                       |           |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 360101001 | UTILIDADES ACUMULADAS | -3.914,33 |
|-----------|-----------------------|-----------|

## **13. INGRESOS PROVENIENTES POR SERVICIOS PRESTADOS**

Los ingresos de la Compañía provenientes de servicios son los siguientes:

|           |          |            |
|-----------|----------|------------|
| 410101001 | Ingresos | -11.842,90 |
|-----------|----------|------------|

## **14. GASTOS OPERACIONALES**

Durante el año 2016, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de Sueldos al personal por un valor de \$5.753,93

#### **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



Ing. Jijón Arcentales Arturo Fernando  
Contador General CPA  
Reg. N° 17-3175

---