

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **INFORMACIÓN**

Constitución y Operaciones.- La compañía fue constituida el 29 de octubre de 2013 y aprobada mediante Resolución N° SC.IJ.DJC.Q.13.005666 del 19 de noviembre del mismo año. La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios de asesoría en Sistemas de Gestión de Seguridad Industrial, Auditorías Internas y Externas en seguridad, salud, ambiente y calidad

Autorización y aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2014. Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 30 de marzo del 2015

### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Declaración de cumplimiento.- La preparación de los estados financieros se encuentra en conformidad con las NIIF para Pymes , NIC e interpretaciones (CINIIF)

**Bases de presentación.-** se muestra a continuación, los rubros de los estados financieros y la normativa relacionada.

<b>Cuentas contables</b>	<b>Normativa Relacionada</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Sección 7 NIIF para PYMES NIC 32, NIC 39, NIIF7, NIIF
ACTIVOS FINANCIEROS	9
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	Sección 11
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	Sección 11
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Sección 17
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	
EQUIPO	Sección 17
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Sección 22
PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Sección 28
CAPITAL	Sección 22
RESULTADOS	Sección 35

**Moneda Funcional.-** La moneda funcional para la presentación de los estados financieros es el dólar de los Estados Unidos de América, mismo que la compañía ha determinado como base para el registro de sus transacciones

### **POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables aplicadas para la presentación de estados financieros, son:

- ✓ Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
- ✓ Efectivo y equivalentes del efectivo
- ✓ Prestamos y Cuentas por Cobrar
- ✓ Provisión de cuentas de dudosa recuperación
- ✓ Inventarios
- ✓ Impuestos corrientes
- ✓ Propiedad, Planta y Equipo
- ✓ Depreciación
- ✓ Provisiones
- ✓ Impuesto a la Renta
- ✓ Beneficios Laborales Corrientes y No Corrientes

- ✓ Reconocimiento de los ingresos y gastos
- ✓ Medición Inicial,

### ANEXO - CUENTAS AUXILIARES

Se procede a detallar los elementos individuales o cuentas auxiliares de más representación, que forman parte de la cuenta de mayor:

Efectivo y equivalentes al efectivo	Valor
BANCO PROMERICA CTA.CTE. 1060986002	4,226.60

#### Conciliación Bancaria al 31/12/2014

Saldo del Estado (1)	4,240.77	Saldo Final del Banco (5)	4,226.60
(+) Depósitos y otros créditos no incluidos en el estado (2)	0.00	(+) Depósitos y otros créditos no incluidos en la cuenta bancaria (6)	0.00
<b>Sub Total (1)+(2)=(3)</b>	<b>4,240.77</b>	<b>Sub Total (5)+(6)=(7)</b>	<b>4,226.60</b>
(-) Cheques girados y no incluidos en el estado(4)	14.17	(-) Débitos no incluidos en la cuenta bancaria (8)	0.00
<b>Sub Total (4)</b>	<b>14.17</b>	<b>Sub Total (8)</b>	<b>0.00</b>
<b>Total (3)-(4)</b>	<b>4,226.60</b>	<b>Total (7)-(8)</b>	<b>4,226.60</b>

#### Cheques en circulación:

Fecha	Tipo	Documento	Beneficiario	Valor	Valor
19/12/2014	CH	191	ARIASCARDENAS ROCIO SILVANA	14.17	14.17

Cuentas y documentos por cobrar clientes	
NRL - NATRANSCOM CIA. LTDA	24750
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-247.5

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VALOR</b>
MUEBLES Y ENSERES	1,000.00
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	1,000.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	16,412.80
DEPRECIACION ACUMULADA	
DEP. ACUM - MUEBLES Y ENSERES	(9.72)
DEP. ACUM - MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	(100.00)
DEP. ACUM - EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	(2,688.08)
<b>VALOR NETO</b>	<b>15,615.00</b>

<b>OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS</b>	<b>VALOR</b>
MANANGON MENDEZ ANDRES LEONARDO	4,000.00
MENDEZ JARRIN PAULINA	4,000.00
MENDEZ JARRIN CRISTINA	1,127.13
<b>TOTAL</b>	<b>9,127.13</b>

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>VALOR</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,070.63
15% PT	(128.48)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9,452.35
(-) POR INCREMENTO NETO DE EMPLEO	(6,121.91)
BASE IMPONIBLE	4,272.59
<b>22% IM PUESTO A LA RENTA</b>	<b>939.97</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,070.63
15% PT	(128.48)
<b>22% IM PUESTO A LA RENTA</b>	<b>(939.97)</b>
UTILIDAD DESPUES DE 15% PT E IR	2.18
5% DE RESERVA LEGAL	(0.11)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<b>2.08</b>

Ing. CPA María Elena Cruz  
**CONTADORA**