

**ADVICE HELSE CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1. Activo Disponible**

El Activo Disponible comprende el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

CUENTAS POR COBRAR	1,957.56
CLIENTES VARIOS	1,957.56
ANTICIPO PROVEEDORES	400.00
ANTICIPO HONORARIOS	400.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	362.40
CREDITO TRIBUTARIO	362.40

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

**2. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles**

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

### 3. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

PROVEEDORES	1,399.44
PROVEEDORES LOCALES	1,399.44
PRESTAMOS CORTO PLAZO	300.53
SOBREGIRO BANCARIO	300.53
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	320.22
IMPUESTO A LA RENTA	78.11
IVA VENTAS	213.55
RETENCIONES EN LA FUENTE	28.56

### 4. Ingresos por Ventas

INGRESOS OPERATIVOS	7,384.20
SERVICIOS PRESTADOS	7,384.20

### 5. Costos y Gastos Operacionales

Los Costos y Gastos de Operación comprenden:

COSTOS	1,428.00
OTROS COSTOS DE OPERACION	1,428.00
EXAMENES MEDICOS	1,428.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,508.28
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,508.28
FORMULARIOS E IMPRESOS	169.00
HONORARIOS PROFESIONALES	3,020.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	600.78
SERVICIOS PRESTADOS	1,514.00
VARIOS	204.50

## 6. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	22.35
COMSIONES E IMPUESTOS	22.35



Galo Aguinaga Robayo  
CONTADOR