

CAPACITACION Y ASESORIA PACHECO&RODRIGUEZ DETAHU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO Y OPERACIONES

DETAHU S. A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador e inicia sus operaciones de acuerdo a escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 1 de julio de 2015. La actividad principal de la Compañía de conformidad con su objeto social consiste en actividades de capacitación.

La Compañía no tiene estados financieros comparativos al ser su primer año de operación y ha generado una utilidad antes de impuestos de \$107,00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Base de Presentación -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes NIIF PYMES.

b) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo de efectivo en caja y bancos.

c) Estimación para Cuentas de Dudoso Cobro -

La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

d) Cargos Diferidos -

No se encuentran cargos diferidos

e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos -

Los ingresos se reconocen sobre la base de la facturación a los clientes y a la prestación del servicio y los gastos se reconocen por el método de causación conforme lo determinan las Niif.

f) Provisión para Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta 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 método de impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre la utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

g) Registros Contables y Unidad Monetaria -

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador

h) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera, requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. La gerencia aplica dichas estimaciones conforme NIIF PYMES.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2015</u>
Clientes	437
Menos estimación para cuentas de dudoso cobro	<u>(0)</u>
	437

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por cobrar - clientes tiene vencimientos de hasta 30 días plazo y no devenga intereses. Adicionalmente, no ha considerado necesario revisar la provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro debido a que estas son 100% cobrables en corto plazo.

4. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones de 1 dólar cada una.

Restricción a las Utilidades

La Compañía ha definido la capitalización total de sus utilidades luego de impuestos.

5. IMPUESTO A LA RENTA

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por el año 2015 es:

	<u>2015</u>
Utilidad antes de la participación de los empleados en las utilidades e impuesto a la renta	\$107

Más gastos no deducibles	0
Menos amortización de pérdidas	<u>-</u>
	\$107
Participación de los empleados En las utilidades	<u>-</u>
Utilidad gravable	<u>107</u>
Impuesto a la renta, estimado:	
Tasa impositiva del 15% sobre las utilidades a reinvertirse	-
Tasa impositiva del 22% sobre la utilidad gravable	<u>\$23.54</u>
UTILIDAD NETA	<u>83.46</u>

6. OTRAS NOTAS y EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015, y hasta la fecha de emisión de este informe, la Compañía NO mantiene otras contingencias o novedades que se conozcan y que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.