

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE ASESORES
TECNICOS EN HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL ATHISI CIA.
LTDA.**

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **ASESORES TECNICOS EN HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL ATHISI CIA. LTDA.**, **ASESORAMIENTO TECNICO ESPECIALIZADO EN EJECUCION DE PROYECTOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD INTEGRAL. EQUIPOS CONTRA INCENDIOS FIJOS** PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **ASESORES TECNICOS EN HIGIENE Y SEGURIDAD INDUSTRIAL ATHISI CIA. LTDA.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

	(US Dólares)
Efectivo	<u>4.948,50</u>
Total a Diciembre del 2012	4.958,50

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja.

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2012, son los siguientes:

	(US dólares)
Documentos y cuentas por cobrar	4.608,25
(-) Prov. Ctas. Por cobrar	<u>-1,62</u>
Total a Diciembre del 2012	4.606,99

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los correspondientes detalles de deudores.

NOTA 3.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

	(US dólares)
Crédito tributario IR	<u>325,85</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	325,85

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	(US dólares)
Muebles y enseres	231,79
Maquinaria, equipo e instalaciones	16.458,99
Equipo de computación y software	907,45
Otras propiedades planta y equipo	1.125,01
(-) deprec a cum prop. planta y eq.	<u>-17.598,23</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	1.125,01

PASIVO

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	(US dólares)
Relacionados del exterior	2.159,66
No relacionados locales	3.223,11
Otras obligaciones a corto plazo	563,20
Provisiones	<u>2.936,44</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	8.882,41

PATRIMONIO.

NOTA 6.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$840,00**

NOTA 7.- RESERVAS.

Las cantidades reflejadas en el estado de situación financiera son las siguientes

Reserva Legal	130,14
Otras reservas	<u>1.088,59</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	1.218,73

NOTA 8.- RESULTADOS ACUMULADOS.

El ejercicio económico 2012 presenta el siguiente saldo de **\$21.068,86**

NOTA 9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ 3.320,61**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

	(US dólares)
Ventas netas locales 12%	<u>55.727,03</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	55.727,03

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

COSTOS Y GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

	(US dólares)
Costo de ventas	8.618,82
Sueldos y salarios	31.463,40
Beneficios sociales	6.322,37
Aportes IESS	6.250,65
Honorarios profesionales	293,22
Suministros y materiales	1.775,61
Otras perdidas	14,99
Depreciación activos fijos	<u>3.745,32</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	58.484,49

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 2.757,46 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Flujo de efectivo por actividades operativas	-6.068,23
Flujo de efectivo por actividades de inversión	0,00
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento	0,00
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>11.016,73</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	4.948,50

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 15.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

Capital social	840,00
Reserva legal	130,14
Reserva facultativa y estatutaria	1.088,59
Ganancias acumuladas	<u>21.068,86</u>
Sub total	23.127,59
- Perdida del ejercicio	<u>-3.320,81</u>
Total a Diciembre 31 del 2012	19.806,98

Latacunga, 26 de abril 2013



VIERA CARRERA GIL FRANCISCO

GERENTE



NATALIA SIMBAÑA GALLARDO

CONTADORA