

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 2015.

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:

Cuenta	(USD Dólares)
Efectivo y equivalente al efectivo	<u>15785.24</u>
Total a Diciembre del 2015	15785.24

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

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2015, son los siguientes:

Cuenta	(USD Dólares)
Documentos y cuentas por cobrar	<u>5012.22</u>
(-) Prov. Ctas. Por cobrar	<u>-1.62</u>
Total a Diciembre del 2015	5010.6

Los valores de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por los con la lista de los 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:

Cuenta	(USD Dólares)
Crédito tributario IR	501.84
Total a Diciembre del 2015	501.84

NOTA 4.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está sustentado con la toma física.

Cuenta	(USD Dólares)
Inventario en almacén	<u>7475.58</u>
Total a Diciembre del 2015	7475.58

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta		(USD 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		(18.723,24)
Total a Diciembre del 2015		-

La valorización de los activos fijos se tomo los saldos iniciales y la depresión en este año se ha terminado de depreciar los activos fijos

PASIVO

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta		(USD Dólares)
No relacionados locales		1199.01
Otras obligaciones C/P		<u>171.85</u>
Total a Diciembre del 2015		1340.86

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones financieras con el saldo del préstamo bancario

PATRIMONIO.

NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL.

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

NOTA 8.- RESERVAS.

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

Cuenta		(USD Dólares)
Reserva Legal		130,14
Otras reservas		1.088,59
Total a Diciembre del 2015		1.218,73

NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS.

El ejercicio económico 2015 presenta el siguiente saldo de **\$26266.61**

NOTA 10.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ -940.69**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 11.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta		(USD Dólares)
Ventas 12%		52.522.71
Total a Diciembre del 2015		52.522.71

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

COSTOS Y GASTOS

NOTA 12.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

Cuenta		(USD Dólares)
Costo de ventas		16820.32
Sueldos y salarios		25116.61
Beneficios sociales		4370.83
Aportes IESS		5136.26
Honorarios profesionales		200.00
Impuestos y Contribuciones		187.3
Servicios públicos		1392.00
Otros servicios		240.00
Total a Diciembre 31 del 2015		53463.40

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

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ -940.69 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 14.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

Cuenta	(USD Dólares)
Flujo de efectivo por actividades operativas	-1317.63
Flujo de efectivo por actividades de inversión	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento	-
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	17102.87
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	15785.24

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 15.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

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

Cuenta	(USD Dólares)
Capital social	840,00
Reserva legal	130,14
Reserva facultativa y estatutaria	1.088,59
Resultados ejercicios anteriores	26.266.61
Sub. Total	28325.34
Resultado del ejercicio	-940.69
Total a Diciembre 31 de 2015	27.384.65

Latacunga, 3 de Marzo de 2016

ROSA NATALI SIMBAÑA
CONTADORA