

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

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL

La Empresa Asesores Técnicos En Higiene y Seguridad Industrial Athisi Cía. Ltda., Asesoramiento técnico especializado en ejecución de proyectos de protección y seguridad integral. Equipos contra incendios.

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. También exigen a la gerencia que ejerce 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	13780.12
Total a Diciembre del 2017	13780.12

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

NOTA 2.- EXIGIBLE

El saldo del exigible a diciembre 31 de 2017, son los siguientes:

Cuenta	(USD Dólares)
Documentos y cuentas por cobrar	3380.81
Total a Diciembre del 2017	3380.81

Los valores de documentos y cuentas por cobrar, están respaldados por la lista de los deudores.

NOTA 3.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

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

Cuenta	(USD Dólares)
Crédito tributario IR	355.74
Total a Diciembre del 2017	287.73

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 del detalle del mismo que está sustentado con la toma física.

Cuenta	(USD Dólares)
Inventario en almacén	13200.68
Total a Diciembre del 2017	13200.68

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
(-) depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	(18.723,24)
Total a Diciembre del 2017	-

La valorización de los activos fijos se tomo los saldos iniciales y la depreciación en este año se ha determinado con los activos fijos.

PASIVO

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	(USD Dólares)
No relacionados locales	2817.25
Impuesto a la renta	55.26
Participación a trabajadores	44.32
Otras obligaciones SRI	78.09
Total a Diciembre del 2017	2895.34

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

PATRIMONIO.

NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL.

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

NOTA 8.- RESERVAS.

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

Cuenta	(USD Dólares)
Reserva Legal	144.16
Otras reservas	1101.21
Total a Diciembre del 2017	1245.37

NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS.

El ejercicio económico 2017 presenta el siguiente saldo de resultados acumulados por un valor \$ **27.498.26**

NOTA 10.- RESULTADO NETO DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de \$ **113.60**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 11.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

Cuenta	(USD Dólares)
Ventas 12%	42937.55
Total a Diciembre del 2017	42937.55

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	15250.00
Sueldos y salarios	19831.20
Beneficios sociales	2266.40
Aportes IESS	4062.70
Impuestos y Contribuciones	181.11
Servicios públicos	1320.65
Total a Diciembre 31 del 2017	42912.06

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

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 295.49 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

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		4421.92
Flujo de efectivo por actividades de inversión		-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		-
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo		9.358.20
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo		13.780.12

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		144.16
Reserva facultativa y estatutaria		1101.21
Resultados ejercicios anteriores		25439.53
Sub. Total		27669.06
Resultado del ejercicio		195.91
Total a Diciembre 31 de 2017		27.720.81

Latacunga, 15 de febrero 2018

NATALIA SIMBAÑA GALLARDO
CONTADORA