

DESARROLLO HUMANO CAPACITACION CONSULTORIA Y COMERCIO INTEGRAL HUMANINTEGRAL  
CIA. LTDA.,  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**1) Constitución y Objeto:**

Con fecha veinte de julio de dos mil diez se constituye la Compañía DESARROLLO HUMANO CAPACITACION CONSULTORIA Y COMERCIO INTEGRAL HUMANINTEGRAL CIA. LTDA. La Compañía tiene como objeto social actividades de capacitación de socorristas y cursos de supervivencia, así como también la comercialización, investigación y desarrollo relacionadas con las actividades mencionadas.

**2) Principales Políticas Contables**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía **HUMANINTEGRAL CIA LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**a. Base de Presentación**

Los estados financieros **HUMANINTEGRAL CIA LTDA.** comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

**b. Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

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

**c. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**d. Pasivos financieros corrientes y no corrientes e instrumentos de patrimonio –**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**e. Impuesto a la renta.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**f. Reconocimiento de ingresos –**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**g. Costos y gastos –**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**h. Compensación de saldos y transacciones –**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3) Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se resume a continuación las cuentas de efectivo y bancos:

|              | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>VAR</u> |
|--------------|-------------|-------------|------------|
| CAJA GENERAL | 18,623.57   | 21,910.09   | (3,286.52) |

### 4) Cuentas por Cobrar:

|  | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     | <u>VAR</u>        |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR VENTAS A CREDITO    | -               | 7,291.58        | (7,291.58)        |
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES | -               | (74.59)         | 74.59             |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC         | 5,160.61        |                 |                   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR               | 1,271.00        |                 |                   |
| CREDITO TRIBUTARIO DE IVA              | 1,399.92        | -               | 1,399.92          |
| RETENCION EN LA FUENTE CLIENTES        | 191.38          | -               | 191.38            |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>        | <b>8,022.91</b> | <b>7,216.99</b> | <b>(5,625.69)</b> |

### 5) Activos Fijos – Propiedad Planta y Equipo

|  | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     | <u>VAR</u>      |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP | 2,792.65        | 2,792.65        | -               |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,  | (1,117.06)      | (558.53)        | (558.53)        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     | <b>1,675.59</b> | <b>2,234.12</b> | <b>(558.53)</b> |

### 6) Cuentas por Pagar:

Las cuentas por pagar se encuentran conformadas por los valores:

|                              | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       | <u>VAR</u>        |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PROVEEDORES                  | (3,982.16)        | -                 | (3,982.16)        |
| TARJETA DE CREDITO POR PAGAR | (4,410.61)        | (2,812.89)        | (1,597.72)        |
| SRI POR PAGAR                | (547.30)          | (4,378.80)        | 3,831.50          |
| IMPUESTO RENTA POR PAGAR     | -                 | (224.38)          | 224.38            |
| APORTE PATRONAL IESS         | (81.00)           | (155.65)          | 74.65             |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>         | <b>(9,021.07)</b> | <b>(7,571.72)</b> | <b>(1,449.35)</b> |

### 7) Patrimonio de los accionistas

Patrimonio:

La Compañía presenta al 31 de diciembre de 2017 un capital social de US\$ 400,00 dividido en 400 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una. Compuesto de la siguiente manera:

| <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

|                             |                    |                    |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | (400.00)           | (400.00)           |
| RESERVAS LEGAL              | (200.00)           | (1,079.21)         |
| OTRAS RESERVAS              | (879.21)           |                    |
| GANANCIAS ACUMULADAS        | (22,310.27)        | (22,310.27)        |
| PERDIDA DEL EJERCICIO       | 4,488.48           |                    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>     | <b>(19,301.00)</b> | <b>(23,789.48)</b> |

#### 8) Ingresos de Actividades Ordinarias:

|                       | <u>2017</u>      | <u>2016</u>       | <u>VAR</u>         |
|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| VENTAS                | 72,809.50        | 122,787.40        | (49,977.90)        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>72,809.50</b> | <b>122,787.40</b> | <b>(49,977.90)</b> |

#### 9) Costos y gastos por su naturaleza:

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| <b>GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>   | <u>2017</u>      |
|---|------------------|
| COSTOS INSUMOS PARA CAPACITACIONES      | 21,201.96        |
| COSTOS SERVICIOS DE TERCEROS            | 14,749.71        |
| BONIFICACIONES VOLUNTARIAS              | 8,000.00         |
| SUELDOS Y SALARIOS                      | 4,500.00         |
| HONORARIOS PROFESIONALES                | 4,152.50         |
| GASTOS NO DEDUCIBLES                    | 4,091.34         |
| GASTOS DE VIAJES AL EXTERIOR            | 2,988.00         |
| COMBUSTIBLE VEHICULOS                   | 2,345.83         |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS LIVIANOS        | 2,146.13         |
| UNIFORMES Y OVEROLES                    | 1,737.93         |
| GASTOS NO DEDUCIBLES SERVICIOS LIMPIEZA | 1,540.00         |
| SUMINISTROS DE OFICINA                  | 1,488.97         |
| SERVICIO TELEFONIA CELULAR              | 1,463.22         |
| MANTENIMIENTO INSTALACIONES             | 1,228.60         |
| IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO       | 1,227.55         |
| GASTOS DE GESTION                       | 909.75           |
| PROPIEDADES DE VEHICULOS                | 558.53           |
| APORTE PATRONAL 12.15%                  | 546.72           |
| SUMINISTROS LIMPIEZA Y ASEO             | 545.23           |
| ENERGIA ELECTRICA                       | 367.17           |
| SUMINISTROS DE CAFETERIA                | 315.50           |
| GASTOS NO DEDUCIBLES JARDINERIA         | 295.00           |
| IVA CARGADO AL GASTO                    | 210.67           |
| OTROS GASTOS                            | 621.20           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                     | <b>77,231.51</b> |

#### 10) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

### **11) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía **HUMANINTEGRAL CIA LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 30 de marzo de 2018, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

Valeria Granja

Contadora

RUC: 1713013207001