

**ECUAPREVEN-TIV GESTION INTEGRAL EN SEGURIDAD Y SALUD
OCUPACIONAL CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresados en dólares americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ECUAPREVEN-TIV CIA LTDA. Está establecida en la ciudad de Quito el 17 de Junio de 2015, su principal actividad es el asesoramiento, capacitación y oferta de servicios de salud ocupacional y de seguridad industrial

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de Diciembre de 2016 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera* (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) mismas que han sido adoptadas en el Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. La información se encuentra expresada en dólares americanos (U.S. dólar), que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de Marzo de 2000, y es también la moneda funcional y de presentación para esta compañía.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de ***ECUAPREVEN-TIV GESTION INTEGRAL EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL CIA. LTDA***, están conformados por el Estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, Estado de Resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.3. Efectivo y equivalente

El efectivo y equivalentes del efectivo comprende aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

2.4. Impuesto corriente

El Impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.5. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, 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 que se conocen.

2.6. Provisiones

Las provisiones reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar dicha obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la compañía provienen de las actividades desempeñadas por el análisis de las necesidades y problemas de los usuarios y presentación de las soluciones más convenientes, las mismas se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo es de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes del efectivo

Banco Pichincha	<u>\$ 35,07</u>
Total	\$ 35.07

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar comerciales	\$ 6.690,74
Total	\$ 6.690,74

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como se detalla:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	290,01
Equipo de Computación	810,00
Equipo de Oficina	2.200,00
Vehículo	19.758,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>(292,41)</u>
Total	22.765,60

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

Proveedores en general	\$ 26.174,40
Total	\$ 26.343,57

7. IMPUESTOS

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes es como sigue

<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo (Iva)	<u>3.316,96</u>
Crédito Tributario a favor del sujeto Paivo (Iva Retenciones)	<u>918,13</u>
Total Activos por impuestos Corrientes	4235,09
	<u>2016</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar	\$ 167,97
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar y retenciones	\$ 28,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>\$ 80,00</u>
Total Pasivos por impuestos Corrientes	\$ 275,97

8. OBLIGACIONES LABORALES CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

Sueldos por pagar	\$ 169,17
Iess por pagar	\$ 48,60
Participación trabajadores por pagar	\$ 334,03
Provisión beneficios sociales por pagar ⁽¹⁾	<u>\$ 53,85</u>
Total	\$ 605,66

9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de **ECUAPREVEN-TIV GESTION INTEGRAL EN SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL CIA. LTDA**, al 31 de Diciembre de 2016 fue de \$ 1200,00 mismos que están compuestos de la siguiente manera:

<i>Socio</i>	<i>Aporte</i>
Dr. Inca Lozano Fabián Alberto	\$ 400,00
Msc. Juan Fernando Valarezo Sierra	\$ 400,00
Ing. Paúl Fernando Tulcanaza Domínguez	\$ 400,00
Total	\$ 1.200,00

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Ventas 12%	\$ <u>15.260,00</u>
Total	\$ 15.260,00

11. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los Estados Financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Ing. E. Darío Vallejo Pérez
Contador General
ECUAPREVEN- TIV CIA.LTDA