

**HEDFARIP CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares Americanos – US\$)

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

HEDFARIP CIA. LTDA., es una empresa legalmente establecida, con residencia en la ciudad de Quito, dedicada a prestación de servicios de Contabilidad y Auditoría.

Las actividades de la Empresa están reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio se encuentra en la calle Seis de Diciembre y Hermanos Pazmiño en la ciudad de Quito.

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por La Junta General de Accionistas el 03 de abril del 2015

**NOTA 2. BASE DE LA PRESENTACIÓN**

**BASE DE PRESENTACIÓN**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Información Financiera se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**BASE DE MEDICIÓN**

- a. Los Estados Financieros adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con los Norma Internacionales de Información Financiera para las Pymes, vigentes al 31 de diciembre del 2015.
- b. Los estados financieros se expresan en dólares americanos, que es la Unidad monetaria en nuestro país, de acuerdo a la Ley de Transacción Monetaria.

**NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas en la preparación de Estados Financieros.

- a) Efectivo y Equivalentes del Efectivo, comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, también incluye depósitos a la vista, es decir se puede retirar en cualquier momento, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios de valor.

- b) Activos Financiero: Pertenecen a las Cuentas Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar; son reconocidos a su valor razonables.
- c) Propiedad, planta y equipo, corresponden a propiedades de naturaleza permanente de la Compañía, cuya vida útil sobrepasa el año de utilización y hace uso de ellos para poder ejecutar sus actividades. Se deprecia por el método de línea recta.
- d) Documentos y cuentas por Pagar: Se reconocen al costo neto de los contos que se haya incurrido en la transacción.
- e) Impuestos; Se clasifican en impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, el pasivo por impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por el S.R.I al final de cada periodo Impuesto Diferido, son las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los Activos y Pasivos incluidos en el Estado Financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravables.
- f) Beneficios Empleados: Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios que se liquidan hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestados sus servicios.
- g) Reconocimiento de Ingreso, se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la empresa puede otorgar.
- h) Gastos, se registra al costo real y se reconoce a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se efectúe el pago.
- i) Eventos posteriores, corresponde a las revelaciones que la empresa debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

#### **NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIFs para las Pymes, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponde a valores relacionados con la Cuenta Bancaria. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Banco Pichincha Cta. Cte. 33310154-04	45,89
<b>TOTAL</b>	<b>45,89</b>

#### NOTA N° 6. CRÉDITOS FISCALES

Constituyen las retenciones que le han realizado a la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

CUENTA	VALOR
Anticipo 1% IR	15
Anticipo 2% IR	760,34
Anticipo 10% IR	535,44
Credito Tributario	222,09
<b>TOTAL</b>	<b>1532,87</b>

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA N° 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta. Cabe señalar que al término del año 2015 los Activos Fijos se depreciaron en su totalidad. El saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente

CUENTA	VALOR
Equipo de Oficina	831
Equipo de Computación	16491,03
Muebles y Enseres	890,36
(-) Depreciación Acumulada	-18212,39
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**TOTAL ACTIVO**

**S 1.578,76**

## PASIVOS

### **NOTA N° 8 OBLIGACIONES PATRONALES**

Corresponde a valores por pago a Empleados los que son liquidados en el próximo ejercicio económico:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Amanda Cabrera	863,36
José Huilco	1.121,10
13er sueldo	29,17
14to sueldo	456,25
Vacaciones por Pagar	763,31
Aporte Individual IESS	99,30
Aporte Patronal	127,69
<b>TOTAL</b>	<b>3.460,18</b>

### **NOTA N° 9 DEUDAS FISCALES**

Corresponde a valores por pago de IVA que son liquidados en el mes de enero del año siguiente. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
IVA en Ventas	1,80
<b>TOTAL</b>	<b>1,80</b>

### **NOTA N° 10 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía es de \$ 2.000,00, repartido entre sus accionistas de la siguiente manera:

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Ing. Henry Rios	1.960,00
Ing. Edwin Rios	20,00
Dra. Fanny Rios	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>

### **NOTA N° 11 RESERVA LEGAL**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de \$141,38

### **NOTA N° 12 RESULTADOS ACUMULADOS**

Corresponde a valores acumulados en años anteriores, el total asciende a 1.272,40

## NOTA N° 13 RESULTADO DEL EJERCICIO

### INGRESOS

Constituyen todos los valores recibidos por venta de servicios y de ingresos extraordinarios.

CEUNTA	VALOR
Ventas de Servicios	15964,29
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	10753,63
<b>TOTAL</b>	<b>26717,92</b>

### GASTOS

Constituyen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

CEUNTA	VALOR
Gastos Administrativos	28.377,68
Gastos Generales	2.787,90
Gastos Financieros	12,87
Gastos no Operacionales	836,47
<b>TOTAL</b>	<b>32.014,92</b>

### PERDIDA DEL EJERCICIO

En este periodo se determina que existe una Perdida del ejercicio como se detalla a continuación:

Total Ingresos	\$	15.964,29
Total Egresos	\$	26.717,92
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$</b>	<b>5.297,00</b>

**TOTAL PATRIMONIO \$1.883,22**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$1.578,76**

### NOTA N° 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Balances adjuntos.

  
**Sr. José Huilco**  
**CONTABILIDAD**