

ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2014

INFORMACION GENERAL

Empresa:

1. IDENTIFICACIÓN

Empresa	ACOSTA MORALES & ASOCIADOS S.A.
R.U.C.	1792307163001
Expediente	137449
Fecha Constitución	15-Octubre-2010
Tipo de Compañía	Sociedad Anónima
Nacionalidad	Ecuatoriana
Ciudad operación	Todo el país
Provincia	Pichincha
Dirección	Av. La Republica E7-55 y Pradera
Teléfonos	02-3824-308
E-mail	gcroberto_mg@yahoo.com
Capital suscrito	US\$ 800.00

2. OBJETO SOCIAL Y ADMINISTRADORES

Objeto social	Servicios Consultoría Ambiental
Actividad Principal	Servicios Consultoría Ambiental
Nombre Gerente	ACOSTA MORALES MARCO GIOVANNY
Fecha Nombramiento	17-Nov-2010
Periodo	5 años
Nombre Presidente	ACOSTA SANDOVAL MARCO ANTONIO
Fecha Nombramiento	17-Nov-2010
Periodo	5 años

3. ADOPCIÓN DE NIIF

Grupo determinado	Tercer grupo
Tipo Adopción	NIIF PYMES

Introducción

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A, es una Compañía constituida en la ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador el 15 de Octubre del 2010. Su objeto social la Servicios Consultoría Ambiental

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

- Tener un promedio anual menor a doscientos trabajadores
- Valor bruto en ventas menores a cinco millones
- Activos inferiores a cuatro millones

cumple los siguientes parámetros:

En la que se determina que el tercer grupo de aplicación podrá aplicar NIIF para Pymes si De igual forma con fecha 12 de enero del 2011, se publica la Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Organismo que Estatariamente este facultando para tales efectos; o, por el apoderado en Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de experimentación

un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente: En el artículo segundo de dicha Resolución se establece que como parte del proceso de transición, la compañía elaborará obligatoriamente en el año de transición 2011, en su orden, En el artículo segundo de dicha Resolución se establece que como parte del proceso de sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes Resolución No. 08.GDSC.010, la cual establece el cronograma de aplicación obligatoria de las En el Registro Oficial No. 498, se publica la Resolución de la Superintendencia de Compañías, la

Base Legal

Se ha determinado que bajo los parámetros emitidos por la Superintendencia de Compañías, ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A, cumple los requerimientos para NIIF, para Pymes por lo tanto la empresa se alinea en el Tercer Grupo de implementación.

De acuerdo al diagnóstico realizado a la compañía, se identifica que esta podrá estar emitiendo sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera a contar del año 2012.

ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A, ha comenzado el proyecto de convergencia integral de sus estados financieros desde los Principios Contables generalmente aceptados en Ecuador a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), tal como las compañías deben hacerlo en Ecuador.

a) Base de presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración

Los estados financieros no presentan ajustes relacionados con la implementación de las normas internacionales de información financiera NIIF, pese a que se constituyó en años anteriores a partir del ejercicio 2011 con el cambio del objetivo social la Compañía entra en operación.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

c) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

d) Inventarios

Los inventarios de los materiales de construcción están valorados al costo de adquisición. Los mismos que no exceden a su valor neto de realización.

Los inventarios de suministros son registrados al costo de compra y valorados en base al método promedio de control y valuación de inventarios.

e) Impuestos

En este rubro se incluyen los impuestos pagados por anticipados referentes a las retenciones en la fuente y los anticipos pagados por impuesto a la renta, que son liquidadas con las utilidades generadas por la Compañía.

f) Propiedad y equipo

Están registrados al costo de adquisición o de construcción. Los costos de reparación y mantenimiento inclusive de reposición de partidas menores, se cargan directamente a resultados del periodo.

El tratamiento contable para la propiedad y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el periodo de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación.

g) Depreciación

Las provisiones para depreciación de los activos fijos se cargan a resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta de acuerdo a las siguientes tasas: Muebles y Enceres, Equipo de Oficina el 10%, Equipos de Computación el 33%.

h) Reserva legal

De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad líquida anual se deberá transferir una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que esta sea igual al 50% del capital social, dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada.

i) Participación de trabajadores

Según disposiciones legales vigentes, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

j) Impuesto a la renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con el 22 % y a partir del ejercicio 2010 se establece adicionalmente un pago mínimo de impuesto a la renta en base a siguientes porcentajes total de activos el 0,4%, patrimonio 0,2%, total ingresos 0,4% y total costos y gastos 0,2%, el valor a pagar será el de mayor valor.

j) Ingresos

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



ACOSTA MORALES & ASOCIADOS S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 [Expresado en Dólares]

	Analisis Vertical	Valor 2014	Valor 2013	Variedad
	%	31 Diciembre	31 Diciembre	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 1	24.4%	35,437.77	26,965.45
Inversiones Corrientes	Nota 2	29.0%	74,072.59	77,823.28
Documentos y Cuentas por Cobrar:				
Cuentas por Cobrar	Nota 3	45.8%	116,403.42	149,726.77
Cuentas por Cobrar - Facturas	Nota 4	8.0%	20,442.41	30,532.58
Total Documentos y Cuentas por Cobrar		53.8%	237,412.17	275,270.98
Total Activos Corrientes		97.3%	247,412.17	275,270.98
Activos no Corrientes				
Propiedad, Planta y Equipos - Netos	Nota 5	2.7%	6,747.10	528.08
Total Activos no Corrientes		2.7%	6,747.10	528.08
TOTAL ACTIVOS	100.0%	254,159.27	275,798.99	(21,639.72)

	Analisis Vertical	Valor 2014	Valor 2013	Variedad	Analisis Horizontal
	%	31 Diciembre	31 Diciembre		%
Documentos y Cuentas por Pagar:					
Proveedores	Nota 6	37.8%	96,100.61	152,196.89	-40.2%
Impuesto a la Renta	Nota 7	3.1%	7,847.61	3,532.35	4,185.22
Pagos a proveedores	Nota 8	5.9%	15,027.81	11,164.59	3,863.12
Diligencias y otros corrientes	Nota 9	2.6%	6,535.31	26,115.70	-19,546.39
Acreedores Clientes	Nota 10	0.0%	0.00	9,500.00	-9,500.00
Total Documentos y Cuentas por Pagar	49.4%	125,545.34	212,629.67	-86,077.94	-27.3%
Total Pasivos Corrientes	49.4%	125,545.34	212,629.67	-86,077.94	-27.3%
Patrimonio	Nota 11				
Capital	0.3%	820.00	800.00	0.00	2.0%
Reserva Legal	2.3%	5,950.04	5,950.94	0.00	0.0%
Acreos para Futuro capitalizador	1.7%	2,810.20	2,862.02	0.00	0.0%
Reserva de Acumulados	21.2%	53,558.38	5,822.82	43,735.56	445.7%
Reserva de Deprecio	25.7%	55,444.81	43,735.56	21,709.05	49.6%
Total Patrimonio	50.6%	128,613.93	63,169.32	65,444.61	103.6%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	100.0%	254,159.27	275,798.99	7,406.67	0.76

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2014	2013
El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :		
Banco del Pacifico	36,487.77	26,966.46
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	36,487.77	26,966.46

Nota 2 Inversiones Corrientes

	2014	2013
El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :		
Poliza Fideval	74,072.59	77,625.18
Inversiones Corrientes	74,072.59	77,625.18

Nota 3 Clientes

	2014	2013
El saldo por Clientes se desglosa :		
Clientes Locales	116,409.40	149,726.77
ADS ECUADOR	890.00	
AMANCHA PATRICIO	896.00	
BIOAVES	3,920.00	
BIORECICLAR	4,006.42	
BRENNTAG	2016	
CARLOS CARRASCO	914.4	
CARLOS CRUZ	291.2	
CARMEN YAURI	2191.19	
CHAGILA SEGUNDO	602	
COMPAÑIA PROMOTORA	1120	

CONSULTORA EN SALUD	12540
CRISTIAN NOROÑA	31.2
ECUACEL HONE	969.26
ECUAMATRIZ	1012.5
EDISON PALLO	112
ELECTRICA AMBATO	27.04
ENTRIX	528.32
FALCONNI	579.6
FIDEICOMISO CORPO DOCE	2612.5
FIDEICOMISO CORPO SEIS	2612.5
FIDEICOMISO PASEO SAN FRANCISCO	1130.3
FLORICOLA ATTAROSSES	686
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO	12915.45
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO	5191.56
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO	34743.41
GOLDEN	4572
GUAYTARILLA	26.79
GYP SO	1467.65
H.G.A.	1358.9
HARO FREDDY	2383.92
HERMANAS HOSPITALARIAS	289.56
HOTEL LE PARC	1540
IDEAL ALAMBREC	4303.21
INDUSTRIA MOLINERA	727.56
INMOBILIA RANCHOS	924
IVAN DAHIK	270.82
JOSE ESPINOZA	291.2
KARINA PRADO	31.2
KYPROSS	68.03
LARA CARLOS	2995.34
LINDE ECUADOR	347.9
MARCEAL	662.94
MARLON FIGUEROA	291.2
MOYOLEMA LUIS	448
NOVATEX	310.33
PILLA CULQUIEVA	560



Cientes

<u>116,409.40</u>	<u>149,726.77</u>
-------------------	-------------------

Nota 4

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :

2014	2013
------	------

Credito Fiscal en IVA

20,442.41	20,952.58
-----------	-----------

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

<u>22,456.41</u>	<u>22,965.58</u>
------------------	------------------

Nota 5

Propiedades planta y equipos

El saldo de Propiedades Planta y Equipo se desglosa :

2014	2013
------	------

Muebles y Enceres

748.00	748.00
--------	--------

Maquinaria Equipo e Instalaciones

3072.32

Equipo de Computacion

2926.78

Propiedades planta y equipos

<u>6,747.10</u>	<u>748.00</u>
-----------------	---------------

Nota 6

Proveedores

El saldo por Proveedor se desglosa :

2014	2013
------	------

Cuentas X Pagar no Relacionados Loc

96,100.61	162,196.89
-----------	------------

GEOVANNY ACOSTA

86285.96

PAUL AUCANCELA

3918.37



GARIELA CABEZAS	478
CLEAN EXPRESS	122.47
JACQUELINE VASQUEZ	1.84
JAVIER ESPINDOLA	2,428.25
WILMA LASCANO	59.75
RAUL LOPEZ	450.00
NATALIA ORTIZ	1,092.20
SEGUROS EQUINOCIAL	551.58
HUGO TOAPANTA	712.22

Proveedores

96,100.64	162,196.89
------------------	-------------------

Nota 9

Otras cuentas por pagar

El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :

	2014	2013
Otras cuentas por pagar	6,569.31	26,115.70

30% Retencion IVA	892.50	5.40
70% Retencion IVA	434.22	331.04
100% Retencion IVA	328.90	12.00
10% Honorarios Profesionales y Diet	624.34	26.72
8% Servicios Predomina el Intelecto	2.43	0.00
1% Seguros y Reaseguros (Primas y C	1,655.15	1,521.05
1% Otras Retenciones Aplicables	92.10	3.09
2% Otras Retenciones Aplicables	250.00	175.00
Provision Decimo Tercero	141.67	265.00
Provision Decimo Cuarto	1,500.00	1,025.00
Aportes por Pagar	648.00	451.50
Sueldos y Salarios	0.00	22,299.90
Otras cuentas por pagar	6,569.31	26,115.70

Nota 8

Participacion trabajadores

El saldo por pagar de Participación trabajadores se desglosa :

	2014	2013
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15,027.81	11,164.69

Participación trabajadores

	15,027.81	11,164.69
--	------------------	------------------

Nota 7 **Impuesto a la renta de la compañía**

El saldo por Impuesto a la renta de la compañía se desglosa :

	2014	2013
Impuesto a la renta por pagar	7,847.61	3,652.39

Impuesto a la renta de la compañía	7,847.61	3,652.39
---	-----------------	-----------------

Nota 10 **Anticipo Clientes**

El saldo por Anticipo Clientes de la compañía se desglosa :

	2014	2013
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO	0.00	9,500.00

Anticipo Clientes	0.00	9,500.00
--------------------------	-------------	-----------------

Nota 11 **Patrimonio**

El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :

	2014	2013
Capital	800.00	800.00
Reserva Legal	5,950.94	5,950.94
Aportes para Futura capitalización	2,860.00	2,860.00
Resultados Acumulados	53,558.38	9,822.82



Resultados del Ejercicio

Patrimonio

65,444.61	43,735.56
<u>128,613.93</u>	<u>63,169.32</u>


C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
RUC:1715025431001