

ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2015

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	geroberto_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	24-Enero-2016
Periodo	5 años
Nombre Presidente	ACOSTA SANDOVAL MARCO ANTONIO
Fecha Nombramiento	24-Enero-2016
Periodo	5 años

3. ADOPCIÓN DE NIIF

Grupo determinado	Tercer grupo
Tipo Adopción	NIIF PYMES

Introducción

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.

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.

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.

Base Legal

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

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, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de experimentación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el Organismo que Estatuaría este facultando para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

De igual forma con fecha 12 de enero del 2011, se publica la Resolución SC.O.ICI.CPAIFRS.11.01 en la que se determina que el tercer grupo de aplicación podrá aplicar NIIF para Pymes si cumple los siguientes parámetros:

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

1.-CONSTITUCION Y OBJETO

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

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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.

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 Enseres, 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 2015
(Expresado en Dólares)

	Análisis Vertical	Valor 2015 31 Diciembre	Valor 2014 31 Diciembre	Variación	Análisis Horizontal
%					%
Efectivo y Equivalentes de Efectivo					
Nota 1	3.2%	10,804.02	36,487.77	-25,683.75	
Inversiones Corrientes					
Nota 2	9.3%	31,498.02	74,072.99	-42,574.98	
Documentos y Cuentas por Cobrar:					
Cartera Clientes	Nota 3	35.8%	121,052.32	116,408.40	4,592.92
Credito Tránsito a Favor	Nota 4	14.5%	49,105.47	20,442.41	28,663.06
Otras Cuentas por Cobrar	Nota 5	0.3%	869.34	0.00	869.34
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:	50.3%	213,279.16	247,412.17	-34,133.01	
Total Activos Corrientes					
	62.8%	213,279.16	247,412.17	-34,133.01	
Activos no Corrientes					
Propiedad Fija y equipos - netos	Nota 6	36.9%	124,945.01	6,747.10	118,197.91
Total Activos no Corrientes					
	36.9%	124,945.01	6,747.10	118,197.91	
TOTAL ACTIVOS	99.7%	338,224.17	254,159.27	84,064.90	
	Análisis Vertical	Valor 2015 31 Diciembre	Valor 2014 31 Diciembre	Variación	Análisis Horizontal
%					%
Documentos y Cuentas por Pagar:					
Proveedores	Nota 7	34.5%	116,775.12	56,110.61	20,574.51
Impuesto a la Renta	Nota 8	3.3%	11,090.43	7,847.61	3,182.82
Participación Trabajadores	Nota 9	0.7%	0.00	15,027.81	-15,027.81
Obligaciones financieras corrientes	Nota 10	13.9%	47,045.61	5,569.31	42,476.30
Ancipio Clientes	Nota 11	0.0%	0.00	0.00	N/D V/O
Total Documentos y Cuentas por Pagar:	51.7%	174,949.16	125,545.34	48,229.52	7.0%
Total Pasivos Corrientes					
	51.7%	174,949.16	125,545.34	48,229.52	0.07
Patrimonio					
Capital	Nota 12	0.2%	800.00	800.00	0.0%
Reserva Legal		1.8%	5,950.84	5,950.84	0.0%
Aportes para Futura capitalización		0.0%	0.00	2,860.00	-100.0%
Resultados Acumulados		35.2%	119,202.94	53,558.38	55,444.51
Resultados del Ejercicio		1.1%	37,621.08	65,444.35	-27,823.23
Total Patrimonio		48.3%	163,375.01	128,613.99	34,761.08
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO					
	100.0%	338,224.17	254,159.27	43,990.60	0.34

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 1	El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	Banco del Pacifico	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		Inversiones Corrientes	El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	Poliza Fideval	Inversiones Corrientes		Clientes	Nota 3	El saldo por Clientes se desglosa :	Clientes Locales		
															2015	2014
890,00															890,00	890,00
896,00															896,00	896,00
3.920,00															3.920,00	3.920,00
4.006,42															4.006,42	4.006,42
2.016,00															2.016,00	2.016,00
914,40															914,40	914,40
291,20															291,20	291,20
2.191,19															2.191,19	2.191,19
602,00															602,00	602,00
1.120,00															1.120,00	1.120,00
12.540,00															12.540,00	12.540,00
31,20															31,20	31,20
969,26															969,26	969,26
1.012,50															1.012,50	1.012,50
112,00															112,00	112,00
27,04															27,04	27,04
528,32															528,32	528,32
579,60															579,60	579,60
2.612,50															2.612,50	2.612,50
2.612,50															2.612,50	2.612,50
1.130,30															1.130,30	1.130,30
686,00															686,00	686,00
12.915,45															12.915,45	12.915,45
5.191,56															5.191,56	5.191,56
34.743,41															34.743,41	34.743,41
4.572,00															4.572,00	4.572,00
26,79															26,79	26,79
1.467,65															1.467,65	1.467,65
1.358,90															1.358,90	1.358,90
2.383,92															2.383,92	2.383,92

Nota 5

Otras Cuentas por Cobrar

Nota 4

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :

	2015	2014
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	49.105,47	20.442,41
Credito Fiscal en IVA	38866,2	20.442,41
Credito Trib. Tencion Fuente	10.239,27	
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	49.105,47	20.442,41
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	49.105,47	20.442,41

Cientes

	121.002,32	116.409,40
HERMANAS HOSPITALARIAS	0,00	289,56
HOTEL LE PARC	0,00	1.540,00
IDEAL ALAMBREC	0,00	4.303,21
INDUSTRIA MOLINERA	0,00	727,56
INMOBILIA RANCHOS	0,00	924,00
IVAN DAHIL	0,00	270,82
JOSE ESPINOZA	0,00	291,20
KARINA PRADO	0,00	31,20
KYPROSS	1.645,69	68,03
LARA CARLOS	2.690,00	2.995,34
LINDE ECUADOR	1.373,38	347,90
MARCEAL	0,00	662,94
MARLON FIGUEROA	0,00	291,20
MOYOLEMA LUIS	0,00	448,00
NOVATEX	0,00	310,33
PILLA CULQUIEVA	0,00	560,00
ALVARADO ORTIZ	560,06	0,00
PATRICIO AMACHA	896,00	0,00
CLINICA DE ESPECIALIDADES	2.722,50	0,00
ECUAVEGETAL	1.298,50	0,00
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL NORTE	13.600,00	0,00
EMPRESA PUBLICA	7.422,50	0,00
FIDEICOMISO CORPO DOCE	66,00	0,00
FUNDIEC	264,00	0,00
GOBIERNO MUNICIPAL	5.829,30	0,00
MIGUEL GUANGASI	68,00	0,00
ROBERTO GUERRERO	756,00	0,00
IBTROSALUD	2.772,00	0,00
INDUSTRIAS LICORERAS ASOCIADAS	2.530,00	0,00
JOSE MORALES	896,00	0,00
LUIS MOYOLFMA CRIOLLO	1.568,00	0,00
RAMPAZ ANDES AIRPORT	1.622,50	0,00
SERVICIO AEROPOLICIAL	2.032,00	0,00
SUNDITEX	1.486,77	0,00
SUPERCINES	647,70	0,00
TANASA	784,00	0,00
VASEFLOH	1.411,20	0,00

	2015	2014
Proveedores	212,379,76	96,100,61
NATALIA SOFIA ORTIZ TIPAN	1092,20	0,00
PALACIOS LOPEZ WASHINGTON RODOLFO	1800,00	0,00
PALACIOS PALACIOS LUIS ALFREDO	4807,30	0,00
ROJAS CACHUMBA JAIME RODOLFO	2070,00	0,00
TOAPANTA TIXILEMA HUGO FABIAN	712,22	0,00
URBINA CARVAJAL ANGEL RAMIRO	49,02	0,00
YEPER ROMAN JULIO CESAR	28,00	0,00
VUQUILEMA TAMAYO CRISTOBAL	142,00	0,00
Otros	129,80	892,50
30% Retencion IVA	861,80	434,22
70% Retencion IVA	1.393,16	328,90
100% Retencion IVA	93,44	624,34
Relacion de Dependencia	40,00	2,43
1% Otras Retenciones Aplicables	44,68	1.655,15
2% Otras Retenciones Aplicables	6.780,25	92,10
Provision Declimo Tercero	100,00	250,00
Provision Declimo Cuarto	147,50	141,67
Provision Vacaciones	825,00	1.500,00
Aportes por Pagar	359,12	648,00
Sueldos Y Salarios	1087,50	0,00
Cuentas por Pagar Relacionadas	35181,36	
Otras cuentas por pagar	47.043,61	6.569,31
Total	47.043,61	6.569,31



Nota 12

Patrimonio

El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :

2015	2014
800,00	800,00
5.950,94	5.950,94
0,00	2.860,00
119.002,99	53.558,38
37.621,08	65.444,61
163.375,01	128.613,93

Nota 12 (a)

Capital
Reserva Legal
Aportes para Futura capitalización
Resultados Acumulados
Resultados del Ejercicio

Patrimonio

Nota 12 (a)

Por disposición de la Junta General de Accionistas celebrada el 25 de Junio del 2015 resuelven reclasificar el asiento de Futuras Capitalizaciones ya que no es procedente realizarlo de acuerdo a la sugerencias del Departamento Jurídico

Costa Morales & Asociados S.A.
CONTADOR GENERAL
RUC.1715025431001