



ACOSTA MORALES & ASOCIADOS SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2017

INFORMACION GENERAL

Empresa:

1. IDENTIFICACIÓN

Empresa	ACOSTA MORALES & ASOCIADOS S.A.
R.U.C.	1792307163001
Expediente	137449
Fecha Constitución	15-October-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	24-Enero -2016
Período	5 años
Nombre Presidente	ACOSTA SANDOVAL MARCO ANTONIO
Fecha Nombramiento	24-Enero-2016
Período	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 Estatualmente 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.Q.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 período.

El tratamiento contable para la propiedad y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período 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%, Vehículos 20%.

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 2017
(Expresado en Dólares)

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 1	0,1%	655,19	39.527,99	-38.872,80
Inversiones Corrientes	Nota 2	5,1%	36.733,12	34.586,09	2.147,03
Documentos y Cuentas por Cobrar:					
Clientes	Nota 3	36,8%	265.694,42	161.952,40	103.742,02
Credito Tributario a Favor	Nota 4	17,3%	124.652,87	80.125,35	44.527,52
Otras Cuentas por Cobrar	Nota 5	19,2%	138.209,21	1.420,49	136.788,72
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:		54,1%	565.944,81	317.612,32	248.332,49
Total Activos Corrientes		59,3%	565.944,81	317.612,32	248.332,49
Activos no Corrientes					
Propiedad Planta y equipos - netos	Nota 6	21,5%	155.307,40	136.949,03	18.358,37
Total Activos no Corrientes		21,5%	155.307,40	136.949,03	18.358,37
TOTAL ACTIVOS		80,8%	721.252,21	454.561,35	266.690,86

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación	Analisis Horizontal %
Documentos y Cuentas por Pagar:						
Proveedores	Nota 7	1,4%	10.090,12	43.256,61	-33.166,49	-76,7%
Impuesto a la Renta	Nota 8	0,0%	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!
Participacion Trabajadores	Nota 9	0,2%	1.679,11	519,89	1.159,22	223,0%
Obligaciones emitidas corrientes	Nota 10	15,1%	108.695,32	244.463,78	-135.768,46	-55,5%
Anticipo Clientes	Nota 11	56,0%	404.073,80	0,00	404.073,80	#¡DIV/0!
Total Documentos y Cuentas por Pagar:		72,7%	524.538,35	288.240,28	-32.007,27	-11,1%
Total Pasivos Corrientes		72,7%	524.538,35	288.240,28	-32.007,27	-0,11
Pasivos largo Plazo						
Otras Ctas. Por Pagar	Nota 12	4,0%	29122,14	0,00	29.122,14	#¡DIV/0!
Total Pasivos		76,8%	553.660,49	288.240,28	-2.885,13	#¡DIV/0!
Patrimonio	Nota 12					
Capital		0,1%	800,00	800,00	0,00	0,0%
Reseva Legal		0,8%	5.950,94	5.950,94	0,00	0,0%
Aportes para Futura capitalizacion		0,0%	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!
Resultados Acumulados		21,4%	154.271,88	156.624,07	-2.352,19	-1,5%
Resultados del Ejercicio		0,9%	6.568,90	2.946,06	3.622,84	123,0%
Total Patrimonio		23,2%	167.591,72	166.321,07	1.270,65	0,8%
TOTAL PAIVOS Y PATRIMONIO		96,0%	721.252,21	454.561,35	-30.736,62	-0,10

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :

Banco del Pacifico

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

2017	2016
655,19	39.527,99
655,19	39.527,99

Nota 2 Inversiones Corrientes

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :

Poliza Fideval

Inversiones Corrientes

2017	2016
36.733,12	34.586,09
36.733,12	34.586,09

Nota 3 Clientes

El saldo por Clientes se desglosa :

Clientes Locales

Clientes

2017	2016
265.694,42	161.952,40
265.694,42	161.952,40

Nota 4 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

2017	2016
124.652,87	80.125,35
124.652,87	80.125,35

Nota 5 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar se desglosa :

Otras ctas. Por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar

2017	2016
138.209,21	1.420,49
138.209,21	1.420,49

Nota 6 Propiedades planta y equipos

El saldo de Propiedades Planta y Equipo se desglosa :

Propiedades planta y equipo

(-) Depreciacion planta y equipo

Propiedades planta y equipos

2017	2016
194.484,39	158.606,70
-39.176,99	-21.657,67
155.307,40	136.949,03

Nota 7 Proveedores

El saldo por Proveedor se desglosa :	2017	2016
Cuentas X Pagar no Relacionados Loc	10.090,12	43.256,61
Proveedores	10.090,12	43.256,61

Nota 8 Impuesto a la renta de la compañía

El saldo por Impuesto a la renta de la compañía se desglosa :	2017	2016
Impuesto a la renta popr pagar	0,00	0,00
Impuesto a la renta de la compañía	0,00	0,00

Nota 9 Participacion trabajadores

El saldo por pagar de Participacion trabajadores se desglosa :	2017	2016
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.679,11	519,89
Participacion trabajadores	1.679,11	519,89

Nota 10 Otras cuentas por pagar

El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :	2017	2016
Otras cuentas por pagar	108.695,32	244.463,78
Otras cuentas por pagar	108.695,32	244.463,78

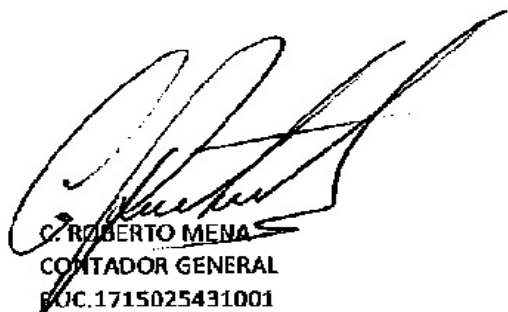
Nota 11 Anticipo Clientes

El saldo de Anticipo clientes :	2017	2016
Anticipo Clientes	404.073,80	0,00
Anticipo Clientes	404.073,80	0,00

Nota 12 Patrimonio

El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :	2017	2016
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	5.950,94	5.950,94

Nota 12 (a)	Aportes para Futura capitalizacion	0,00	0,00
	Resultados Acumulados	154.271,88	156.624,07
	Resultados del Ejercicio	6.568,90	2.946,06
Patrimonio		<u>167.591,72</u>	<u>166.321,07</u>



C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
R.O.C. 1715025431001

