

DOCELCONSULT CONSULTORA AMBIENTAL S.A.

Notas a los estados financieros 2016

Información General

Mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.11004903 dictada por la Superintendencia de Compañías el 31 de Octubre de 2011, se aprueba la constitución de la Compañía DOCELCONSULT CONSULTORA AMBIENTAL S.A. constituida en la ciudad de Quito, capital de la república de Ecuador.

Su objeto social es la Prestación de servicios profesionales de proyectos relativos a temas ambientales, sociales, de turismo, salud, vivienda, educación, industriales y de ingeniería. Diseño de Sistemas integrales de gestión empresarial. Facilitadores de procesos.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, en la ciudad de Quito, parroquia Tumbaco, Vía Interoceánica S/N Oficina 3 Kilómetro 21.5.

En el presente ejercicio económico 2016 la compañía tiene una actividad mínima y sus estados financieros presentan utilidad.

1.- Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.- Moneda de presentación y moneda funcional

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la administración a través de Junta General de Accionistas, celebrada el 30 de marzo de 2017.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
CAJA CAJA	0,00	0,00
BANCO BOLIVARIANO	8.122,56	3.737,43
PRODUBANCO	440,33	250,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.562,89	3.987,80

4. Cuentas por cobrar

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizados utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR		
C x C PIVALTEC	76.398,25	32.891,25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.795,88	3.200,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	78.194,13	36.091,25
Diciembre 31,	2016	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
12% ADQUISICIONES Y PAGOS	13.365,08	2.073,11
2% RETENCION EN LA FUENTE	5.386,01	767,98
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.751,09	2.841,09

5. Equipos, muebles y enseres

Se reconoce como equipos, muebles y enseres a aquellos activos que se encuentran para uso en la Administración, presentación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a política monetaria, la Junta de Accionistas evaluará un monto razonable para los activos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	43.382,58	42.470,79
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	43.382,58	42.470,79

Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de equipos, muebles y enseres se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndolos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Los equipos, muebles y enseres pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejor, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de equipos, muebles y enseres equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipo de oficina	10 %
Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%

6. Otros activos

Existen la garantía entregada por el arrendamiento de un galpón

Es detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
ATROS ACT. NO CORRIENTES		
GARANTIA JAIME TELLO/GALP	0,00	2.097,98
ATROS ACT. NO CORRIENTES	0,00	2.097,98

7. Pasivos financiero

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES	0,00	0,00
CON LA ADMINIS.TRIBUTARI	31.843,47	4.155,43
CON EL IESS	1.533,60	1.163,08
BENEF. DE LEY A EMPLEADO	39.743,89	9.714,82
CTAS POR PAGAR DIVERSOS	32,96	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	73.153,92	15.033,33
Diciembre 31,	2016	2015
C x P. DIVERSAS RELACIONA		
WALDEMAR WIRSIG	0,00	30.000,00
JORGE SANCHEZ	0,00	24.000,00
C x P. DIVERSAS RELACION	0,00	54.000,00

8. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

9. Provisión beneficios sociales

La compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Vacaciones.

10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

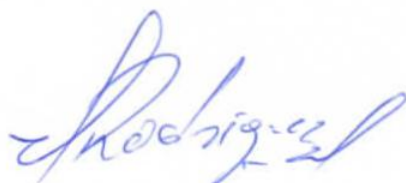
Diciembre 31,	2016	2015
INGRESOS DE ACTIV.ORDINAR		
Ventas netas grabadas con IVA	235.000,00	48.158,78
INGRESOS DE ACTIV.ORDINA	235.000,00	48.158,78

11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
COSTOS Y GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS	75.850	15.634
BENEFICIOS SOCIALES	40.029	823
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	9.322	1.757
HONORARIOS Y PER. NATURAS	24.140	
TRANSPORTE	4.534	
CONBUSTIBLES	479	
ARENDAMIENTOS	11.005	11.550
MATERIALES	10.449	
UTILES DE OFICINA	1.379	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.030	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	16.128	17.957
TOTAL COSTOS Y GASTOS	203.346	47.720



H. VINICIO RODRIGUEZ A.

Contador