

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2015

Nota 1 Entidad

Renssature & Consulting Cia. Ltda., con RUC 1792063590001 es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio es en la Paris N30 – 78 y Av. Gaspar de Villarroel sector la Carolina. Fue creada el 16 de noviembre de 2008 Su actividad principal es consultoría ambiental, seguridad y salud ocupacional.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la

El **Balance** será el indicador de la POSICION FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficio: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubieran incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo la NIIF.

- Estado de situación financiera
 - Estado de resultados.
 - Estado de cambio en el patrimonio
 - Estado de flujo de efectivo
- Y las notas a los estados financieros

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$ 46.401,12 que no tiene ningún embargo ni problemas con el mismo distribuidas así del efectivo que cuenta al concluir el año correspondiente.

Banco pichincha cuenta corriente \$ 46.401,12
Caja chica \$ 200,00
Inversión Temporal \$ 31.108,24

Nota 4 Cuentas por Cobrar

La cuenta por cobrar tiene una duración máxima en promedio 30 días las mismas están distribuidas así:

Clientes \$ 253.340,97

Anticipo a proveedores \$ 34.185,48

Cuentas por cobrar a socios \$ 122.284,57

Anticipo de impuestos \$ 34.401,47

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperada. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor (Provisión incobrables).

Nota 5 Inventarios

La empresa no cuenta con un inventario ya que los suministros de oficina y cafetería se consumen cada mes que se realiza la compra

Nota 6 Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Grupo de Activos		2015
Edificio		5%
Muebles y Enseres		10%
Equipo de Oficina		10%
Equipo de Computo		33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación vida útil a o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activos de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método de línea recta.

Nota 7 Acreedores Comerciales

Los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no se paga intereses por los mismos.

Nota 8 Beneficios a los Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la NIIF para pagos por largos periodos de servicios a todo el personal de la empresa.

El costo y obligaciones del grupo de realizar pagos por largos periodos de servicios a los empleados se reconocen durante el tiempo de servicio, el costo y la obligación se mide usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una medida anual del 4% del incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente del grupo por lo que no se ha realizado la jubilación patronal del personal de la empresa.

Realizando el pago del 15% de participación de trabajadores y empleados, del periodo de calcula de acuerdo al código de trabajo.

Nota 9 Impuestos a Pagar

Los impuestos a pagar corrientes del mes de diciembre, el (22%) de la utilidad impuesto a la renta y el anticipo del impuesto a la renta ya que se calculan de acuerdo a ley, reglamento del Servicio de Rentas Internas, con las formula preestablecida:

Nota 10 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2015 es por el valor de \$ 139.598,95.

Las acciones por 400.00 dólares con un valor nominal de 1.00 cada acción, reserva legal de 1210.73 dólares, una ganancia acumulada de 132.987,16 y una utilidad neta del ejercicio de 5.001,06

Nota 11 Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable se la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Nota 12 Gastos y Costos

Los gastos de la compañía son de y un costos de que al 31 de diciembre de 2014 y el pago de los impuestos

Nota 14 Gastos no Deducibles

Se generan por los pagos que se realizan en la movilización de taxis y algunas retenciones que asume la empresa pero se ha tomado correcciones para el año siguiente.

Nota 15 Aprobaciones de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados el 10 de abril del 2015

Ing. Ricardo de la Torre Rojas
Gerente General
Renssature Consulting Cia. Ltda.

Ldo. Marco Vinasco
Contador