

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2015

INFORMACION GENERAL

Empresa:

1. IDENTIFICACIÓN

Empresa	ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA
R.U.C.	1792537363001
Expediente	181939
Fecha Constitución	25-Septiembre-2014
Tipo de Compañía	Compañía Limitada
Nacionalidad	Ecuatoriana
Ciudad operación	Todo el país
Provincia	Pichincha
Dirección	Av. La Republica E7-55 y Pradera
Teléfonos	02-3824-308
E-mail	croberto_mg@yahoo.com
Capital suscrito	US\$ 400.00

2. OBJETO SOCIAL Y ADMINISTRADORES

Objeto social	Servicio de Inspección Seguimiento, Monitoreo
Actividad Principal	Servicio de Inspección Seguimiento, Monitoreo
Nombre Gerente	MORALES SOLIS AIDA YOLANDA
Fecha Nombramiento	07-Abril-2015
Período	5 años
Nombre Presidente	ACOSTA SANDOVAL MARCO ANTONIO
Fecha Nombramiento	24-October-2014
Período	5 años

3. ADOPCIÓN DE NIIF

Grupo determinado	Tercer grupo
Tipo Adopción	NIIF PYMES

Introducción

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA , 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, ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA, 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.

1.-CONSTITUCION Y OBJETO

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA es una Compañía constituida en la ciudad de Quito, Capital de la República del Ecuador el 25 de Septiembre del 2014. 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.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.



ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en Dólares)

	Valor 2015 31 Diciembre	Valor 2014 31 Diciembre	Variación	Análisis Vertical %	Valor 2015 31 Diciembre	Valor 2014 31 Diciembre	Variación	Análisis Horizontal %
Efectivo y Equivalentes de Efectivo								
Inversiones Corrientes	1.035,22	400,00	635,22	0,2%	361.372,76	0,20	351.372,76	# DIV/21
Documentos y Cuentas por Cobrar:								
Clientes:	545.072,28	0,00	545.072,28	4,8%	25.413,79	3,10	26.413,79	# DIV/21
Crecimiento de Equipos	5.711,24	0,00	5.711,24	0,0%	21.053,33	0,00	21.053,33	# DIV/21
Otras Cuentas por Cobrar	1.022,00	0,00	1.022,00	0,0%	16.125,15	0,00	16.125,15	# DIV/21
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:	551.805,52	0,00	551.805,52	5,6%	31.500,79	0,00	31.500,79	# DIV/21
Total Documentos y Cuentas por Pagar:	459.548,23	0,00	459.548,23	83,1%	459.548,23	0,00	459.548,23	# DIV/21
Total Activos Corrientes	552.836,64	400,00	552.436,64	99,8%	459.548,23	0,00	459.548,23	# DIV/21
Activos no Corrientes								
Propiedad, planta y equipo - netos	0,00	0,00	0,00	0,0%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Total Activos no Corrientes	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
TOTAL ACTIVOS	552.836,64	400,00	552.436,64	99,8%	459.548,23	400,00	459.148,23	23027,1%
Documentos y Cuentas por Pagar:								
Proveedores	351.372,76	0,00	351.372,76	0,1%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Impuesto a la Renta	26.413,79	0,00	26.413,79	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Participación Trabajadores	21.053,33	0,00	21.053,33	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Obligaciones emittidas con otras	16.125,15	0,00	16.125,15	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Avance Clientes	3.500,79	0,00	3.500,79	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Otras Ctas. a Pagar- Reclamadas	31.500,71	0,00	31.500,71	0,0%	92.888,41	0,00	92.888,41	# DIV/21
Total Documentos y Cuentas por Pagar:	459.548,23	0,00	459.548,23	36,8%	92.888,41	400,00	92.888,41	23027,1%
Total Pasivos Corrientes	459.548,23	0,00	459.548,23	83,2%	459.548,23	0,00	459.548,23	# DIV/21
Patrimonio								
Capital	400,00	400,00	0,00	0,1%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Reserva Legal	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Aportes para Futura reafiliación	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Reservas Acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/21
Resultado del Ejercicio	92.888,41	0,00	92.888,41	15,8%	92.888,41	0,00	92.888,41	# DIV/21
Total Patrimonio	92.888,41	400,00	92.888,41	16,8%	92.888,41	400,00	92.888,41	23027,1%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	552.836,64	400,00	552.436,64	100,0%	552.836,64	400,00	552.436,64	# DIV/21

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

<u>2015</u>	<u>2014</u>
1.035,22	400,00
<u>1.035,22</u>	<u>400,00</u>

Nota 2 Clientes

El saldo por Clientes se desglosa :

Clientes Locales

ALLTECH ECUADOR CIA.

CARLOS ANDRADE CARRASCO

CENTRO COMERCIAL EL RECREO

EP PETROECUADOR

FUNDIEC

HOTEL LE PARC

IDEAL ALAMBREC

INDUSTRIA MOLINERA

INDUVALLAS

LINDE ECUADOR

SERVICIO AEROPOLICIAL

SUNDITEX

SUPERCINES

Clientes

<u>2015</u>	<u>2014</u>
545.070,18	0,00
931,04	0,00
2.032,00	0,00
456,38	0,00
532.704,00	0,00
1.425,50	0,00
316,24	0,00
587,40	0,00
635,00	0,00
355,60	0,00
711,20	0,00
240,13	0,00
533,40	0,00
4.267,20	0,00
<u>545.070,18</u>	<u>0,00</u>

Nota 3 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

Credito Fiscal en IVA

Credito Trib. Tetencion Fuente

Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

<u>2015</u>	<u>2014</u>
5.711,24	0,00
0,00	0,00
5.711,24	0,00
<u>5.711,24</u>	<u>0,00</u>

Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar se desglosa :

Anticipo Proveedores

<u>2015</u>	<u>2014</u>
1.020,00	0,00
<u>1.020,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 5 Proveedores

El saldo por Proveedor se desglosa :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas X Pagar no Relacionados Loc	361.372,76	0,00
ALARMA VIRTUAL VIGILANTE	376,05	0,00
APARTAMENTOS Y HOTELES ECUATORIANOS	178,12	0,00
ESPINDOLA CACERES JAVIER FERNANDO	191,20	0,00
LASCANO PUMA OSCAR FABRICIO	4957,72	0,00
SEGUROS EQUINOCCIAL	635,10	0,00
SMARCHEMICAL	348150,00	0,00
VELASCO CASTAÑEDA VICENTE	1088,57	0,00
YUQUILEMA TAMAYO CRISTOBAL	5796,00	0,00
Proveedores	<u>361.372,76</u>	<u>0,00</u>

Nota 6 Impuesto a la renta de la compañía

El saldo por Impuesto a la renta de la compañía se desglosa :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta popr pagar	26.413,79	0,00
Impuesto a la renta de la compañía	<u>26.413,79</u>	<u>0,00</u>

Nota 7 Participacion Trabajadores

El valor calculado por 15% Participacion Trabajadores es :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
15% Participacion Trabajadores	21.053,33	0,00
Participacion Trabajadores	<u>21.053,33</u>	<u>0,00</u>

Nota 8 Obligaciones emitidas corrientes

El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones emitidas corrientes	16.125,15	0,00
30% Retencion IVA	79,41	0,00
70% Retencion IVA	258,00	0,00
100% Retencion IVA	827,71	0,00
Iva en Ventas	2.462,73	0,00
10% Honorarios Profesionales y Diet	689,76	0,00
8% Servicios Predomina el Intelecto		0,00
Relacion de Dependencia		0,00
1% Otras Retenciones Aplicables	28,90	0,00
2% Otras Retenciones Aplicables	6.391,43	0,00
Provision Decimo Tercero	406,01	0,00
Provision Decimo Cuarto	1.032,50	0,00
Provision Vacaciones	0,00	0,00
Aportes por Pagar	1052,41	0,00

	Sueldos y Salarios	2896,29	0,00
	Obligaciones emitidas corrientes	<u>16.125,15</u>	<u>0,00</u>
Nota 9	Anticipo Clientes		
	El saldo de Anticipo Clientes es :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Anticipo Clientes	3.520,79	0,00
	Anticipo Clientes	<u>3.520,79</u>	<u>0,00</u>
Nota 10	Otras Ctas. x Pagar Relacionadas		
	El saldo de Otras Ctas. X Pagar Relacionadas se desglosa :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Ing. Marco Acosta	31.062,41	0,00
	Otras Ctas. x Pagar Relacionadas	<u>31.062,41</u>	<u>0,00</u>
Nota 12	Patrimonio		
	El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Capital	400,00	400,00
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Aportes para Futura capitalizacion	0,00	0,00
	Resultados Acumulados	0,00	0,00
	Resultados del Ejercicio	92.888,41	0,00
	Patrimonio	<u>93.288,41</u>	<u>400,00</u>



ACOSSAI
INSPECCIÓN Y SEGUIMIENTO
AMBIENTAL

C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
RUC.1715025431001