

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2016

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 2016
(Expresado en Dólares)

	Analisis Vertical %	Valor 2016 31 Diciembre	Valor 2015 31 Diciembre	Variación	Analisis Vertical %	Valor 2016 31 Diciembre	Valor 2015 31 Diciembre	Variación	Analisis Horizontal %
Efectivo y Equivalentes de Efectivo									
Nota 1	0,1%	132,02	1.035,22	(903,20)		315,00	361.372,76	-361.057,76	-99,9%
Inversiones Corrientes									
Nota 1A	4,6%	6.213,34	0,00	6.213,34		2.252,00	26.413,79	-24.161,79	-91,5%
Documentos y Cuentas por Cobrar:									
Clients	7,7%	10.412,76	545.070,18	(534.657,42)		1.536,67	21.053,33	-19.516,66	-92,7%
Credito Tributario a Favor	9,5%	12.910,03	5.711,24	7.198,79		30.286,96	16.125,15	14.161,81	87,8%
Otras Cuentas por Cobrar	78,1%	105.035,40	1.020,00	105.015,40		1.568,72	3.520,79	-1.952,07	-55,4%
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:	17,2%	135.703,55	552.836,64	(417.133,09)	26,5%	33.707,35	459.548,23	-423.588,88	-92,2%
Total Activos Corrientes	21,9%	135.703,55	552.836,64	(417.133,09)	26,5%	33.707,35	459.548,23	-423.588,88	-0,92
Activos no Corrientes									
Propiedad Planta y equipos - netos	0,0%	0,00	0,00	0,00		400,00	400,00	0,00	0,0%
Total Activos no Corrientes	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,3%	400,00	400,00	0,00	0,0%
TOTAL ACTIVOS	21,9%	135.703,55	552.836,64	(417.133,09)	101,7%	135.703,55	552.836,64	-414.881,09	-0,83
Documentos y Cuentas por Pagar:									
Proveedores									
Impuesto a la Renta									
Participacion Trabajadores									
Obligaciones emitidas corrientes									
Anticipo Clientes									
Otras Ctas. x Pagar Relacionadas									
Total Documentos y Cuentas por Pagar:	26,5%	33.707,35	459.548,23	-423.588,88	26,5%	33.707,35	459.548,23	-423.588,88	-0,92
Total Pasivos Corrientes									
Patrimonio									
Capital									
Reserva Legal									
Aportes para Futura capitalizacion									
Resultados Acumulados									
Resultados del Ejercicio									
Total Patrimonio	75,2%	101.996,20	93.288,41	8.707,79	6,4%	8.707,79	92.888,41	8.707,79	9,3%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	101,7%	135.703,55	552.836,64	-414.881,09	101,7%	135.703,55	552.836,64	-414.881,09	-0,83

Nota 11

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco del Pacifico	132,02	1.035,22
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>132,02</u>	<u>1.035,22</u>

Nota 1A Invesriones Corrientes

El saldo de Invesriones corrientes se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Poliza Fideval	6.213,34	0,00
Invesriones Corrientes	<u>6.213,34</u>	<u>0,00</u>

Nota 2 Clientes

El saldo por Clientes se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	10.412,76	545.070,18
ALLTECH ECUADOR CIA.		931,04
CARLOS ANDRADE CARRASCO		2.032,00
CENTRO COMERCIAL EL RECREO		456,38
EP PETROECUADOR		532.704,00
FUNDIEC		1.425,50
HOTEL LE PARC		316,24
IDEAL ALAMBREC		587,40
INDUSTRIA MOLINERA		635,00
INDUVALLAS		355,60
LINDE ECUADOR		711,20
SERVICIO AEROPOLICIAL		240,13
SUNDITEX		533,40
SUPERCINES		4.267,20
ALLTECH ECUADOR CIA. LTDA.	2,7	
ASFALTOS, DISEÑOS Y SERVICIOS A.D.S. DEL	1400	
BIORECICLAR CIA. LTDA.	1552,05	
CARLOS ANDRADE CARRASCO E HIJOS, ANDELAS	1426	
CENTRO DE FAENAMIENTO OCAÑA CIA. LTDA.	1017	
FUNDICIONES DEL ECUADOR FUNDIEC S.A.	304,83	
HOTEL LE PARC S.A	483,02	
IDEAL ALAMBREC S.A.	28,6	
INDUSTRIAL MOLINERA CA	697,52	
MARCSEAL S.A.	419,02	
SERVICIO AEROPOLICIAL	240,13	
SUDINTEX CIA. LTDA.	1066,8	
SUPERCINES S.A.	2253,5	
Clientes	<u>10.412,76</u>	<u>545.070,18</u>

Nota 3 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El saldo de Credito Fiscal se desglosa :		
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	12.910,03	5.711,24
Credito Fiscal en IVA	9411,68	5.711,24
Credito Trib. Tetencion Fuente	3.498,35	
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	<u>12.910,03</u>	<u>5.711,24</u>

Nota 4 Otras Cuebtas por Cobrar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El saldo de Otras Cuentas por Cobrar se desglosa :	106.035,40	1.020,00
Otras Ctas. X Cobrar Smartch	4.346,82	0,00
Otras Ctas. X MA	35.944,52	0,00
Otras Ctas. X ASOC	64785,53	0,00
Otras Ctas. X cobrar Provee	958,53	0,00
	<u>106.035,40</u>	<u>0,00</u>

Nota 5 Proveedores

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El saldo por Proveedor se desglosa :		
Cuentas X Pagar no Relacionados Loc	315,00	361.372,76
ALARMA VIRTUAL VIGILANTE		376,05
APARTAMENTOS Y HOTELES ECUATORIANOS		178,12
ESPINDOLA CACERES JAVIER FERNANDO		191,20
LASCANO PUMA OSCAR FABRICIO		4957,72
SEGUROS EQUINOCCIAL		635,10
SMARCHEMICAL		348150,00
VELASCO CASTAÑEDA VICENTE		1088,57
YUQUILEMA TAMAYO CRISTOBAL		5796,00
ZAMBRANO ALCIVAR CARLOS MANUEL	315,00	
Proveedores	<u>315,00</u>	<u>361.372,76</u>

Nota 6 Impuesto a la renta de la compañía

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El saldo por Impuesto a la renta de la compañía se desglosa :		
Impuesto a la renta por pagar	2.252,00	26.413,79
Impuesto a la renta de la compañía	<u>2.252,00</u>	<u>26.413,79</u>

Nota 7 Participacion Trabajadores

	El valor calculado por 15% Participacion Trabajadores es :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	15% Participacion Trabajadores	1.536,67	21053,33
	Participacion Trabajadores	<u>1.536,67</u>	<u>21.053,33</u>
Nota 8	Obligaciones emitidas corrientes		
	El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Obligaciones emitidas corrientes	30.286,96	16.125,15
	30% Retencion IVA		79,41
	70% Retencion IVA	155,40	258,00
	100% Retencion IVA	229,00	827,71
	Iva en Ventas	20.662,74	2.462,73
	10% Honorarios Profesionales y Diet	924,76	689,76
	8% Servicios Predomina el Intelecto	8,00	
	Relacion de Dependencia		
	1% Otras Retenciones Aplicables	251,55	28,90
	2% Otras Retenciones Aplicables	110,27	6.391,43
	Provision Decimo Tercero	1.622,42	406,01
	Provision Decimo Cuarto	1.335,47	1.032,50
	Fondos de Reserva	99,96	0,00
	Aportes por Pagar	761,04	1052,41
	Sueldos y Salarios	4126,35	2896,29
			0,00
	Obligaciones emitidas corrientes	<u>30.286,96</u>	<u>16.045,74</u>
Nota 9	Anticipo Clientes		
	El saldo de Anticipo Clientes es :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Anticipo Clientes	1.568,72	3.520,79
	Anticipo Clientes	<u>1.568,72</u>	<u>3.520,79</u>
Nota 10	Otras Ctas. x Pagar Relacionadas		
	El saldo de Otras Ctas. X Pagar Relacionadas se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Ing. Marco Acosta	0,00	31.062,41
	Otras Ctas. x Pagar Relacionadas	<u>0,00</u>	<u>31.062,41</u>
Nota 12	Patrimonio		
	El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Capital	400,00	400,00
	Reseva Legal	0,00	0,00

Aportes para Futura capitalizacion	0,00	0,00
Resultados Acumulados	92.888,41	92.888,41
Resultados del Ejercicio	8.707,79	0,00
Patrimonio	<u>101.996,20</u>	<u>93.288,41</u>


C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
RUC.1715025431001