

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO - 2017

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) 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%.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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 2017
(Expresado en Dólares)

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 1	1,6%	1.842,51	132,02	1.710,49
Inversiones Corrientes	Nota 1a	1,2%	1.400,19	6.213,34	-4.813,15
Documentos y Cuentas por Cobrar:					
Clientes	Nota 2	20,8%	24.724,48	10.537,67	14.186,81
Credito Tributario a Favor	Nota 3	3,4%	4.025,95	10.359,38	-6.333,43
Otras Cuentas por Cobrar	Nota 4	45,5%	54.061,15	105.910,49	-51.849,34
Total Documentos y Cuentas por Cobrar:		24,2%	86.054,28	133.152,90	-47.098,62
Total Activos Corrientes		26,9%	86.054,28	133.152,90	-47.098,62
Activos no Corrientes					
Propiedad Planta y equipos - netos		27,6%	32.774,42	0,00	32.774,42
Total Activos no Corrientes		27,6%	32.774,42	0,00	32.774,42
TOTAL ACTIVOS		54,5%	118.828,70	133.152,90	-14.324,20

		Analisis Vertical %	Valor 2017 31 Diciembre	Valor 2016 31 Diciembre	Variación	Analisis Horizontal %
Documentos y Cuentas por Pagar:						
Proveedores	Nota 5	0,5%	601,50	315,00	286,50	91,0%
Impuesto a la Renta	Nota 6	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/0!
Participacion Trabajadores	Nota 7	0,4%	513,79	1.536,67	-1.022,88	-66,6%
Obligaciones emitidas corrientes	Nota 8	13,4%	15.946,48	27.736,31	-11.789,83	-42,5%
Anticipo Clientes	Nota 9	0,0%	0,00	1.568,72	-1.568,72	-100,0%
Otras Ctas. x Pagar Relacionadas	Nota 10	0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/0!
Total Documentos y Cuentas por Pagar:		14,4%	17.061,77	31.156,70	-14.094,93	-45,2%
Total Pasivos Corrientes		14,4%	17.061,77	31.156,70	-14.094,93	-0,45
Patrimonio	Nota 11					
Capital		0,3%	400,00	400,00	0,00	0,0%
Reserva Legal		0,8%	928,88	928,88	0,00	0,0%
Aportes para Futura capitalizacion		0,0%	0,00	0,00	0,00	# DIV/0!
Resultados Acumulados		82,1%	97.526,56	91.959,53	5.567,03	6,1%
Resultados del Ejercicio		2,5%	2.911,49	8.707,79	-5.796,30	-66,6%
Total Patrimonio		85,6%	101.766,93	101.996,20	-229,27	-0,2%
TOTAL PAIVOS Y PATRIMONIO		100,0%	118.828,70	133.152,90	-14.324,20	-0,45

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se desglosa :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Banco del Pacifico	1.842,51	132,02
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u><u>1.842,51</u></u>	<u><u>132,02</u></u>

Nota 1(a) Inversiones Corrientes

El saldo de Inversiones :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Fideval	1.400,19	6.213,34
Inversiones Corrientes	<u><u>1.400,19</u></u>	<u><u>6.213,34</u></u>

Nota 2 Clientes

El saldo por Clientes se desglosa :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Clientes Locales	24.724,48	10.537,67
Clientes	<u><u>24.724,48</u></u>	<u><u>10.537,67</u></u>

Nota 3 Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo

El saldo de Credito Fiscal se desglosa :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Credito Trib. Tetencion Fuente	4.025,95	10.359,38
Credito Tributario a favor del Sujeto Pasivo	<u><u>4.025,95</u></u>	<u><u>10.359,38</u></u>

Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de Otras Cuentas por Cobrar se desglosa :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Anticipo Proveedores	54.061,15	105.910,49
	<u><u>54.061,15</u></u>	<u><u>105.910,49</u></u>

Nota 5 Proveedores

El saldo por Proveedor se desglosa :	<u><u>2017</u></u>	<u><u>2016</u></u>
Cuentas X Pagar no Relacionados Loc	601,50	315,00
Proveedores	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>315,00</u></u>

Nota 6 Impuesto a la renta de la compañía

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

Nota 7 Participacion Trabajadores

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
El valor calculado por 15% Participacion Trabajadores es :		
15% Participacion Trabajadores	513,79	1536,67
Participacion Trabajadores	<u>513,79</u>	<u>1.536,67</u>

Nota 8 Obligaciones emitidas corrientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
El saldo de Otras cuentas por pagar se desglosa :		
Obligaciones emitidas corrientes	15.946,48	27.736,31
Obligaciones emitidas corrientes	<u>15.946,48</u>	<u>27.736,31</u>

Nota 9 Anticipo Clientes

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
El saldo de Anticipo Clientes es :		
Anticipo Clientes	0,00	1.568,72
Anticipo Clientes	<u>0,00</u>	<u>1.568,72</u>

Nota 10 Otras Ctas. x Pagar Relacionadas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
El saldo de Otras Ctas. X Pagar Relacionadas se desglosa :		
Otras Ctas. x Pagar Relacionadas	0,00	0,00
Otras Ctas. x Pagar Relacionadas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 12 Patrimonio

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
El Patrimonio de la de la compañía se desglosa :		
Capital	400,00	400,00
Reseva Legal	928,88	928,88
Aportes para Futura capitalizacion	0,00	0,00
Resultados Acumulados	97.526,56	91.959,53
Resultados del Ejercicio	2.911,49	8.707,79

Patrimonio

101.766,93

101.996,20


C. ROBERTO MENA
CONTADOR GENERAL
C.C. 1715025431001

