

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL

ACOSSAND GESTOR AMBIENTAL CIA LTDA es una Compañía ecuatoriana constituida el 25 de septiembre de 2014, domiciliada en la ciudad de Quito, en la Av. La República E7-55 y Pradera.

La cual se dedica principalmente a prestar servicios de inspección, seguimiento, muestreo, monitoreo, control y certificación de productos, servicios y procesos en la gestión ambiental y seguridad industrial

2. BASE DE PRESENTACION Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus equivalentes.-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos Financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar.- Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro de valor,

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

la cual se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Propiedad Planta y Equipo.-Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que estable la LRTI.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.- Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un acreedor.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen una vez que se entrega los riesgos y beneficios inherentes a los mismos.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Dic. 2018
Bancos e Inversiones	1.473,99
	<hr/> <hr/>
	1473,99

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes, están conformadas solo por los clientes propios del giro del negocio.

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic. 2018
Cuentas por cobrar clientes nacionales	127.271,74
Otras cuentas por cobrar	19.421,97
Provisión Cuentas Incobrables	-1.534,45
	<u>145159,26</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, registra otras cuentas por cobrar de acuerdo al detalle siguiente:

	Dic. 2018
Cuentas por cobrar Smartchemical	35.543,27
Cuentas por cobrar Marco Acosta	24.169,67
Anticipo a Proveedores Nacionales	191,36
	<u>59904,3</u>

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Dic. 2018
Retención en la Fuente Años Anteriores	6.736,27
	<u>6736,27</u>

7. ACTIVOS FIJOS

El movimiento de activos fijos por el año 2018 fue el siguiente:

	Dic. 2018
Vehículos	50.143,98
Muebles y enseres	13.357,31
Terreno	49.500,00
Depreciación Acumulada	-12.020,72
	<u>100980,57</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345

- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629

- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

8. OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

Las cuentas que conforman este rubro son:

	Dic. 2018
CFN	13.721,40
Mastercad Pacificard	2.655,15
	<u>16.376,55</u>

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic. 2018
Proveedores Nacionales	106.239,73
Proveedores años anteriores	601,50
Otras Cuentas por Pagar	10.637,59
	<u>117478,82</u>

10. ANTICIPO DE CLIENTES

La cuenta que conforman este rubro son:

	Dic. 2018
Anticipos de clientes	6.538,61
	<u>6.538,61</u>

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2018
Aporte Personal y patronal por pagar	1.587,56
Préstamos Quirografarios	343,03
Sueldos por Pagar	2.755,30
Fondos de Reserva por pagar	344,31
Décimo Tercer Sueldo	2.353,86
Décimo Cuarto Sueldo	1.636,51
Vacaciones	163,39
Participación a trabajadores utilidades	337,70
	<u>9521,66</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas:

	Dic. 2018
Retenciones IVA por pagar	7.314,43
Retenciones fuente por pagar	780,86
	<u>8.095,29</u>

13. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

	Dic. 2018
Obligaciones con instituciones financieras	39.600,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	14.150,00
	<u>53.750,00</u>

14. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2018, una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,...</u> <u>2018</u> (U.S. dólares)
Resultado antes de impuesto a la renta	1911,57
Gastos no deducibles	2801,35
Utilidad gravable	<u>4712,92</u>
Impuesto a la renta causado (1)	1036,84
Anticipo calculado (2)	0,00
Gasto por impuesto a la renta corriente (el mayor entre 1 y 2)	1036,84

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

15. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social asciende a US. \$400,00 dividido en cuatrocientas acciones cuyo valor nominal unitario es de US\$ 1,00.

16. INGRESOS

Un resumen de Servicios prestados es como sigue:

	Dic. 2018
Ingresos de actividades ordinarias	227.137,60
	<u>227.137,60</u>

17. COSTOS DE SERVICIOS

Un resumen de los costos incurridos es como sigue:

	Dic. 2018
Costo Servicio de Terceros	103.366,02
Costo Materiales y varios	530,47
Movilización y viáticos	2.555,13
Gastos Gestión y Viaje	35,00
Costo Seguros	533,86
	<u>107020,48</u>

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de gastos de administración y ventas es como sigue:

	Dic. 2018
gastos administrativos	107.469,18
gastos de venta	5.198,04
	<u>112667,22</u>

19. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Un resumen de ingresos y gastos como sigue:

	Dic. 2018
Otros ingresos	-2.078,21
Otros gastos	4.477,85
Gastos no deducibles	2.801,35
	<u>5.200,99</u>

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador Teléfono: 04 2287037 / 0994295345

- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador Teléfono: 03 2826364/ 099561629

- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador Teléfono: 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com

20. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros (28 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones.



Aida Morale Solis
GERENTE GENERAL



Ing. Mariana Almeida
CONTADORA GENERAL

Dirección Matriz:

Av. Diego de Almagro E8-06 y Pedro Ponce Carrasco, Edf. Almagro Plaza, Piso 5, Oficina 517, **Quito** - Ecuador
Teléfono: 02 450 1442 / 02 450 2975 / 0983112572

Sucursales:

- Kennedy Norte, calle Tercera y la E, Edificio Kennedy, 3º piso, **Guayaquil** - Ecuador **Teléfono:** 04 2287037 / 0994295345
- Calle Violetas y Los Ciclámenes, Edificio Acosta, 3º piso, **Ambato** - Ecuador **Teléfono:** 03 2826364/ 099561629
- Km.1.5, Vía Barbasquillo, Edificio Torre del Sol, 7mo piso Oficina 703, **Manta** – Ecuador **Teléfono:** 0995616292

E-mail:

direccion@acossand.com