

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

1.- Operaciones

La Compañía Respuesta Ambiental Respam Cia. Ltda. se constituyó en la ciudad de Quito e inició sus actividades el 26 de mayo del 2015, teniendo como objetivo la gestión integral ambiental, seguridad industrial, gestión de limpieza, gestión de desechos peligrosos; y, capacitación en seguridad salud y ambiente en el trabajo.

Los estados financieros y sus notas se encuentran representados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Los estados financieros de la Compañía Respuesta Ambiental Respam Cia. Ltda. Cia. Ltda. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2015, así como las notas explicativas a los estados financieros.

2.- Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidos en instituciones financieras y otras de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Se encuentra conformado por:

	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalentes	US\$
Banco Internacional	26,677
	<u>US\$</u>
	<u>26,677</u>

(Espacio en blanco)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales	US\$	
Clientes		27,933
Provisión cuentas de dudoso cobro		<u>0</u>
	US\$	<u>27,933</u>

Otras cuentas por Cobrar

La composición de las Otras Cuentas por Cobrar corrientes, al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

		<u>2015</u>
Préstamos a Empleados	US\$	600
Ant. Jaime Asqui		17,144
Ant. Pinanjota Segundo		714
Otros Anticipos		<u>920</u>
	US\$	<u>19,378</u>

(Espacio en blanco)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

Activos por impuestos corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

		<u>2015</u>
Iva crédito tributario	US\$	7,550
Anticipo del impuesto a la renta		0
Ret. Créd. Tributario fuente		4,882
	US\$	<u>12,431</u>

Propiedad Planta y Equipo

La composición de la Propiedad Planta y Equipo de la compañía, al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

		<u>2015</u>
Equipo de Oficina	US\$	4,026
(-) Depreciación Acumulada		(379)
	US\$	<u>3,647</u>

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Un detalle al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

		<u>2015</u>
Aguirre Richard	US\$	15,714
	US\$	<u>15,714</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros y se miden al costo amortizado.

		<u>2015</u>
Cuentas por pagar comerciales		
Proveedores	US\$	9,359
Obligaciones fiscales		
Retenciones de impuestos por pagar		9,501
Impuesto al valor agregado		283
	US\$	<u>19,143</u>

Obligaciones y Beneficios Sociales

Las obligaciones con el IESS y trabajadores al 31 de Diciembre de 2015 son:

		<u>2015</u>
Aporte a la Seguridad Social		
Obligaciones por pagar IESS	US\$	2,517
Sueldos, Salarios y Beneficios		
Sueldos y Salarios		8,576
Beneficios Sociales		1,555
	US\$	<u>12,647</u>

(Espacio en blanco)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

Otras Cuentas por Pagar Relacionadas

Un detalle de las obligaciones por pagar a partes relacionadas al 31 de diciembre de 2015, se presenta a continuación:

	<u>2015</u>
Aguirre Richard	US\$ 5,450
	<u>US\$ 5,450</u>

Patrimonio.

El capital social de la compañía asciende a \$ 800,00 dividido en 800 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

	<u>2015</u>
Capital Suscrito	US\$ 800
Ganancia / Pérdida del Ejercicio	42,434
Total Patrimonio	<u>US\$ 43,234</u>

(Espacio en blanco)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

2.- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos.

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

Se encuentra conformado por:

		<u>2015</u>
Servicios Prestados	US\$	256,159
Otras Rentas		0
	US\$	<u>256,159</u>

Costos y gastos. -

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

Se encuentra conformado por:

		<u>2015</u>
<u>Gastos</u>		
Sueldos, Beneficios Sociales		85,414
Honorarios Profesionales		24,638
Gastos Trabajo en Campo		74,702
Servicios Prestados		14,937
Impuestos Contribuciones		920
Gastos Operacionales		13,104
	US\$	<u>213,715</u>

Utilidad / Pérdida del Ejercicio.-

Los costos y gastos se generados superan en una proporción muy baja en relación a los ingresos del año por lo que existe una utilidad en el ejercicio de **US \$ 42,443.93**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

3.- Conciliación Tributaria

Para el año 2015 la conciliación tributaria de la compañía es como sigue:

(=) Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(a)	42,444
(-) 15% Participación Trabajadores	(b) = (a)*15%	6,367
(=) Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	(c) = (a) - (b)	36,077
(+) Gastos No deducibles del Ejercicios	(d)	3,646
(=) Utilidad Gravable / Pérdida	(e) = (c) + (d)	39,723
(=) Impuesto a la Renta Causado	(f) = (e) * 22%	8,739
(-) Retenciones en la fuente	(g)	4,882
(=) Impuesto a la Renta por pagar	(h) = (f) - (g)	3,858
(-) Reserva Legal	(i) = [(a)-(b)-(f)]*5%	1,367
(=) Utilidad Disponible	(j) = (a)-(b)-(f)-(i)	25,971



Edgar Huera P.

CONTADOR GENERAL
