

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2016
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 y 2016, 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>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalentes	US\$		
Banco Internacional		55,114	26,677
	US\$	<u>55,114</u>	<u>26,677</u>

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales	US\$		
Clientes		43,220	27,933
Provisión cuentas de dudoso cobro		0	0
	US\$	<u>43,220</u>	<u>27,933</u>

Un resumen de los clientes pendientes de cobro al 31/12/2016 se presenta a continuación:

RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA LTDA
DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

RUC / CI	Nº DOCUM.	CLIENTE	F.EMISION	Total
17924529880017		JETLAG ARQUITECTOS S.A	01-ene-16	430.00
0300936184	27	SERRANO RODAS JOSE LUIS	01-ene-16	896.00
170173474900120		NAVARRO FLORES CARLOS FERNANDO	01-ene-16	600.00
170560288400114		CANDO NOBOA FRANKLIN FERNANDO	01-ene-16	4,000.00
1713803912001L100000050		HERRERA LOPEZ JAVIER ISMAEL	01-feb-16	22,529.02
0602188765001L100000072		LOZANO HIDALGO SEGUNDO VIRGILIO	05-may-16	700.98
0990786097001L100000094		CONSTITUCION C.A COMPAÑIA DE SEGUROS	01-jun-16	4,312.38
1791995112001L100000157		PRODUCTOS SKSFARMS CIA. LTDA.	15-jul-16	1,962.45
1705641197	L100000165	TEJADA ANALUISA DANIEL FERNANDO	07-sep-16	38.50
1792456916001L100000176		GERENCIA DE PROYECTOS OBRAS Y CONSTRUCCIONES GE	24-nov-16	240.00
1791408683001L100000182		PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	20-dic-16	5,478.08
1791408683001L100000183		PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	20-dic-16	1,226.40
1792393140001L100000185		CENTRO CULTURAL SHEN XIN LIN S X L	30-dic-16	806.00
TOTALES:				43,219.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
 Al 31 de Diciembre del 2016
 Expresado en US Dólares

Otras cuentas por Cobrar

La composición de las Otras Cuentas por Cobrar corrientes, al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos a Empleados	US\$	900	600
Ant. Jaime Asqui		15,520	17,144
Ant. Pinanjota Segundo		7,164	714
Otros Anticipos		1,521	920
	US\$	<u>25,105</u>	<u>19,378</u>

Activos por impuestos corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Iva crédito tributario	US\$	13,285	7,550
Anticipo del impuesto a la renta		0	0
Ret. Créd. Tributario fuente		7,363	4,882
	US\$	<u>20,648</u>	<u>12,431</u>

Propiedad Planta y Equipo

La composición de la Propiedad Planta y Equipo de la compañía, al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Equipo de Oficina	US\$	8,259	4,026
Vehículos		33,000	0
(-) Depreciación Acumulada		(2,216)	(379)
	US\$	<u>39,044</u>	<u>3,647</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
 Al 31 de Diciembre del 2016
 Expresado en US Dólares

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Un detalle al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aguirre Richard	US\$	20,148	15,714
	US\$	<u>20,148</u>	<u>15,714</u>

Gastos Pagados por Anticipado

Un detalle de los Gastos Pagados por Anticipado al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

Estos pagos anticipados se van devengando conforme la técnica contable y el principio del devengado.

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros	US\$	2,063	0
	US\$	<u>2,063</u>	<u>0</u>

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>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar comerciales			
Proveedores	US\$	4,397	9,359
Obligaciones fiscales			
Impuesto al valor agregado en Ventas		6,091	283
Retenciones IVA y Fuente por pagar		7,321	9,501
Impuesto a la Renta Causado		16,732	0
	US\$	<u>34,541</u>	<u>19,143</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

Obligaciones y Beneficios Sociales

Las obligaciones con el IESS y trabajadores al 31 de Diciembre de 2016 son:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aporte a la Seguridad Social			
Obligaciones por pagar IESS	US\$	2,480	2,517
Sueldos, Salararios y Beneficios			
Sueldos y Salarios		14,058	8,576
Beneficios Sociales		0	1,555
15% Participación Trabajadores		10,511	0
	US\$	<u>27,050</u>	<u>12,647</u>

Nota: El valor de la Decimotercera y Decimocuarta remuneración son pagados de manera mensual en el rol de pagos.

Otras Cuentas por Pagar Relacionadas

Un detalle al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aguirre Richard	US\$	6,203	5,450
	US\$	<u>6,203</u>	<u>5,450</u>

Anticipo de Clientes y Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de las obligaciones por pagar a partes relacionadas al 31 de diciembre de 2016, se presenta a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos de Clientes	US\$	62,579	0
Otros Pasivos Corrientes		1,296	0
	US\$	<u>63,875</u>	<u>0</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>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Suscrito	US\$	800	800
Reservas		3,509	0
Resultados Acumulados		25,971	0
Ganancia / Pérdida del Ejercicio		40,690	42,434
Total Patrimonio	US\$	<u>70,970</u>	<u>43,234</u>

(Espacio en blanco)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
 Al 31 de Diciembre del 2016
 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>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios Prestados	US\$	334,965	256,159
Otras Rentas		1,490	0
	US\$	<u>336,455</u>	<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>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Gastos</u>			
Sueldos, Beneficios Sociales		104,776	85,414
Honorarios Profesionales		12,436	24,638
Mantenimientos		4,801	0
Repuestos, Combustibles y Lubricación		5,648	0
Arrendamiento		9,000	0
Transporte y Movilización		16,168	0
Gastos Trabajo en Campo		7,569	74,702
Materiales y Herramientas en Campo		5,484	0
Servicios Trabajos en Campo		12,692	0
Construcciones Plantas Tratamiento		50,779	0
Seguros y reaseguros		2,414	0
Servicios Prestados		1,410	14,937
Depreciación Activos Fijos		1,837	0
Servicios Básicos		3,561	0
Impuestos Contribuciones		1,034	920
Otros Gastos Operacionales		10,284	13,104
Gastos No Deducibles		16,490	0
	US\$	<u>266,380</u>	<u>213,715</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RESPUESTA AMBIENTAL RESPAM CIA. LTDA.
Al 31 de Diciembre del 2016
Expresado en US Dólares

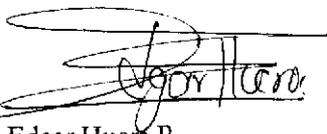
Utilidad / Pérdida del Ejercicio.-

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 \$ 70,074.91**

3.- Conciliación Tributaria

Para el año 2016 la conciliación tributaria de la compañía es como sigue:

(=) Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(a)	70,074.91
(-) 15% Participación Trabajadores	(b) = (a)*15%	10,511.24
(=) Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	(c) = (a) - (b)	59,563.67
(+) Gastos No deducibles del Ejercicios	(d)	16,489.87
(=) Utilidad Gravable / Pérdida	(e) = (c) + (d)	76,053.54
(=) Impuesto a la Renta Causado	(f) = (e) * 22%	16,731.78
(-) Retenciones en la fuente	(g)	7,362.94
(=) Impuesto a la Renta por pagar	(h) = (f) - (g)	9,368.84
(-) Reserva Legal	(i) = [(a)-(b)-(f)]*5%	2,141.59
(=) Utilidad Disponible	(j) = (a)-(b)-(f)-(i)	40,690.30


Edgar Huera P.

CONTADOR GENERAL
