

## **ACRISOLAR SERVICIOS Y DESARROLLO ASOCIADOS CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

#### **1. Información General.**

Acrisolar servicios y Desarrollo Asociados Cía. Ltda., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la calle Núñez de Bonilla 3-66 (Edificio España – Ofc. 104), sus actividades principales son la prestación de servicios de consultoría con el propósito de ser el soporte para el desarrollo empresarial de la ciudad y la región.

#### **2. Bases de Elaboración.**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

#### **3. Políticas Contables Significativas.**

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo.

##### **a) Efectivo en caja y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

##### **b) Activos financieros.**

Cuentas por cobrar terceros, son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. La compañía maneja estas cuentas como un activo corriente ya que por la razón de ser de la empresa no se genera vencimientos superiores a 6 meses desde la fecha de venta.

##### **c) Propiedad planta y equipo.**

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Muebles y equipos de oficina	vida útil 10 años
Equipos de Computación	vida útil 3 años

**d) Pasivos Corrientes**

El Pasivo Corriente lo integran entre otros los proveedores de servicios que son los profesionales contratados para la asesoría y capacitación y los proveedores varios a los que se les compra insumos de oficina y material que sirve de apoyo para capacitación y presentación de propuestas representando el 57.3.2% del total del pasivo y patrimonio, un 37.58% corresponden a las cuentas de anticipos por contratos firmados y que se descuentan mensualmente de las facturas que se emiten por los servicios mensuales que realiza la empresa.

**e) Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de devengado.

**4. Ingreso de actividades ordinarias.**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Venta de servicios	139895.29	81874.45

**5. Cuentas por cobrar.**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar	3288.14	6170.02
Otras Cuentas por Cobrar	<u>26103.99</u>	<u>24972.97</u>
	<u>29392.13</u>	<u>29876.30</u>

**6. Inventarios.**

La empresa maneja un inventario de insumos y suministros de oficina mínimo que se requiere para el uso interno y para los cursos que se dictan, los mismos que se dan de baja según como registra y se da de baja del mismo siempre y cuando se vayan utilizando.

**7. Propiedad Planta y Equipo.**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Equipo de Computación	3992.15	3992.15
Muebles y Enseres	4099.16	4099.16

Equipo de Oficina	<u>9014.39</u>	<u>9014.39</u>
COSTO	17105.70	17105.70
(-) Depreciación Acumulada	<u>(11400.23)</u>	<u>(12156.92)</u>
Importe en libros	<u>5755.47</u>	<u>4998.78</u>

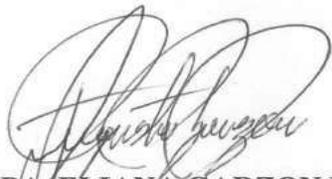
#### 8. Obligaciones por Pagar

	2015	2016
Cuentas por pagar corriente	5324.19	2646.71
Prestamos	2245.80	3156.41
Otras cuentas por pagar	<u>15282.59</u>	<u>21745.37</u>
Total cuentas por pagar	<u>22852.58</u>	<u>27548.49</u>

#### 9. Capital

El capital está constituido por dos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en 2400 participaciones del valor de un dólar cada una.

En la actualidad el patrimonio representa 8 veces de las aportaciones de los socios y es menor al valor total de las cuentas del pasivo, pues el valor del activo de la empresa está constituido por el 57.32% del pasivo y el 42.68% como patrimonio, esto es, de cada \$100,00 dólares que posee la empresa \$57.32 son de deuda y \$42.68 son recursos propios.



CPA ELIANA GARZON R.