

ECODECISIÓN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BANCOS

Banco del Pacífico.- se revisaron mes a mes los estados de cuenta y sus respectivas conciliaciones bancarias y están completas.

Banco del Pacífico WCS.- Los estados de cuenta están hasta el mes de abril, a partir de esa fecha no se han recibido por cuanto se encuentra inactiva. Se recomienda mantener en funcionamiento esta cuenta con uno o dos movimiento al mes o sino cerrarla. No existen conciliaciones bancarias de este periodo y se recomienda que se realicen para poder tener el archivo completo.

Produbanco.- Los estados de cuenta están hasta el mes de julio, a partir de esa fecha no se han recibido por cuanto se encuentra inactiva. Se recomienda mantener en funcionamiento esta cuenta con uno o dos movimiento al mes o sino cerrarla.

FONDOS ROTATIVOS

Caja Chica.- Hacer una conciliación o arqueo de caja al 31 de diciembre para poder determinar que el saldo es el que esta efectivamente manejándose en la caja chica.

Caja Mayor.- En esta cuenta se encuentran transacciones que corresponden a anticipos de viaje, cuentas por pagar a las tarjetas de crédito, y que por las características particulares de cada una de estas transacciones se deberían manejar por separado para que sea fácilmente entendible lo que pasa en el mayor de esta cuenta.

ANTICIPO IMPUESTOS

IVA.- Ecodecisión es una compañía en la que pueden presentarse distintos escenarios con respecto a esta cuenta de IVA.

1. El primero es que no tenga ventas y por tanto el crédito tributario se pase al siguiente mes
2. El segundo, en que la compañía, tenga ventas locales e igualmente se tome el crédito tributario de las compras
3. Y, el tercero que tenga únicamente exportación de servicios, y en cuyo caso NO puede tomar el crédito tributario de las compras del mes,

En consecuencia el ajuste de acuerdo al escenario se debe hacerlo mes a mes, y la recomendación es que se revisen esos asientos contables y se determine si existe o no diferencia con lo declarado para poder hacer el ajuste correspondiente.

Anticipo impuesto a la renta.- este es un pago que se lo realiza en julio y en septiembre previo a un cálculo que se lo realiza en la declaración de impuesto a la renta del ejercicio precedente.

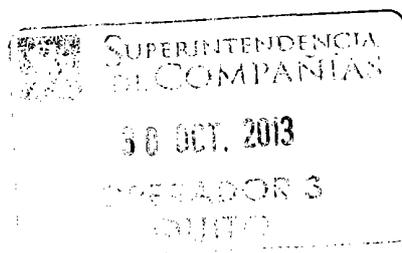
Anticipo retenciones en la fuente.- Aquí se registran las retenciones que le efectúan a Ecodecisión y que son un anticipo del impuesto a la renta que se cruza al final del año con el impuesto causado.

CUENTAS POR COBRAR

Accounts receivable.- Se debe realizar controles para que los saldos estén de acuerdo con los detalles de los clientes, especialmente con Forest Trends que van a auditar sus aportes.

Anticipo quincenas.- Después de cerrado el mes con los roles de pago debe quedar en cero esta cuenta y no con saldos aunque sean pequeños. Revisar mes a mes que se cierre o sino justificar las diferencias.

Provisión cuentas incobrables.- En esta cuenta se registra anualmente una provisión de las cuentas incobrables y que sirve como gasto deducible para el periodo.



Handwritten signature or initials.

Clientes.- Esta cuenta se generó en los años 2005, 2006 y 2007 y por los años transcurridos se ha procedido a dar de baja por completo.

Depósitos en garantía.- aquí se registra la garantía entregada por el arriendo de las oficinas-

Heliconius.- Esta es una cuenta con compañía relacionada, y por ello debe estar en correspondencia con los movimientos que se encuentran en la contabilidad de Heliconius, los saldos deben coincidir, solo que en el un caso será deudor y en el otro acreedor. Revisar que todas las transacciones estén registradas en ambas contabilidades.

Jaime Berón.- De acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera para Pymes, no existen préstamos sin intereses y debe existir algún tipo de documento de respaldo. Si no existe tasa de interés se debe ajustar esa cuenta descontándola a una tasa de mercado, eso es un calculo financiero que lo que se requiere es saber las condiciones del préstamo, o de la cuenta por cobrar.

Otras cuentas por cobrar.- En esta cuenta igualmente, se encuentran transacciones que corresponden a préstamos personales a terceros, cuentas por pagar a las tarjetas de crédito, anticipo de quincenas y que por las características particulares de cada una de estas transacciones se debería manejar por separado para que sea fácilmente entendible lo que pasa en el mayor de esta cuenta.

ACTIVOS FIJOS

Equipos de computación y muebles y enseres.- Se encuentran totalmente depreciados de acuerdo a las normas vigentes para los periodos previos, ahora con la implementación de las NIIF's se requiere tener un valor razonable de estos bienes con el fin de ajustar la presentación en el balance.

PASIVOS

Cuentas por pagar.- En esta cuenta igualmente, se encuentran transacciones que corresponden a prestamos personales a terceros, cuentas por pagar a las tarjetas de crédito, anticipos varios y que por las características particulares de cada una de estas transacciones se debería manejar por separado para que sea fácilmente entendible lo que pasa en el mayor de esta cuenta.

Cuentas por pagar a Empleados.- Básicamente en este grupo de cuentas se requiere que el mayor de la cuenta less por pagar se vaya cerrando mensualmente con los roles de pagos y pago del formulario en el banco.

Impuestos por pagar.- Esta grupo de cuentas refleja el movimiento de retenciones en la fuente por concepto de IVA y renta.

Anticipo de clientes.- Existe un saldo del Proyecto de Avina que debe ser facturado en el 2012, para que se de de baja esa cuenta, el monto es de USD 27630,00

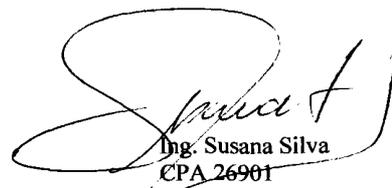
PATRIMONIO

La compañía no ha distribuido sus utilidades, lo cual la fortalece patrimonialmente.

En este grupo de cuentas es donde se vera reflejado los ajustes en el año 2012 por concepto de aplicación integral de la Niif's para PYMES.

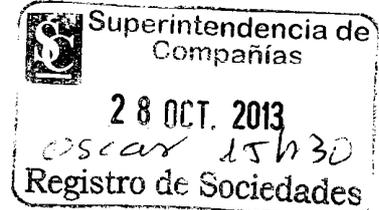
Quito, 31 de diciembre del 2012


Jacob Olander
Representante Legal
Ecodecisión Cía. Ltda.


Ing. Susana Silva
CPA 26901

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
30 OCT. 2013
OPERADOR 3
QUITO

52784



Quito, 28 de octubre de 2013

Señores
Superintendencia de Compañías
Presente

De mis consideraciones:

Yo, Jacob Taro Olander, con número de cédula 171493403-9 en calidad de representante legal de Servicios Ambientales Institucionales Ecodecisión Cía. Ltda. con RUC 1791308484001, autorizo al señor Wilson Patricio Manosalvas Flores con número de cédula 171296069-7 a realizar la entrega de la siguiente documentación de la empresa a la cual represento:

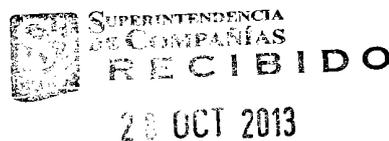
- Informe de gerente de 2012
- RUC de 2012
- Notas de los Estados Financieros de 2012
- Acta de la Junta General de 2012.

Cabe mencionar que, dichos documentos fueron enviados en formato PDF y recibidos con fecha 5 de junio de 2013, según comprobante adjunto.

Por la atención que dé a la presente, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente,


Jacob Olander
Representante Legal
Ecodecisión Cía. Ltda.



.....
Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO