

TERRAMBIENTE CONSULTORES CÍA. LTDA.

RUC: 1791888413001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

**ACTIVOS**

**DISPONIBLE**

CAJA: Los valores de caja se analizan una vez que se necesite hacer una reposición del fondo común esto generalmente sucede cuando ya se dispone como mínimo de un 60%. El control se lo hace por medio de un arqueo de caja.

BANCOS: Se tiene a nombre de la compañía 1 cuentas una de ahorros y otra corriente a nombre de Steven Wells / Tanya Harnisth, esta última presenta un saldo negativo que en futuras ocasiones se va a expresar como una cuenta de pasivo en caso de que se vuelva a presentar un saldo similar. Las cuentas se encuentran valoradas a su valor razonable y los controles se los realiza cada mes con una Conciliación Bancaria.

**EXIGIBLE**

CARTERA: Las cuentas que aquí se concentran no se procede con la aplicación del deterioro por la valoración coste amortizado del Instrumento Financiero debido a que se encuentra dentro de los parámetros que la Gerencia considera como aceptables para no considerar el interés en la transacción, a continuación se observa .

CLIENTE	PORCENTAJE DE CARTERA	OBSERVACIÓN
PROVIENTO	0,88%	INCOBRABLE
HERNANDO PEPINOSA	1,41%	INCOBRABLE
PETROPRODUCCIÓN	14,76%	INCOBRABLE
CONECCEL	16,36%	EN PROCESO
OTECCEL	66,59%	EN PROCESO

El 82,95% de la cartera al 31 de diciembre del año 2012 se encuentra en proceso de cobro, los otros clientes al final de los 5 años se va a dar de baja esas cuentas que en porcentaje significa el 17,05%.

EMPLEADOS: Estos valores que se han consignado a los empleados, no se les ha considerado una tasa de interés debido a que se les ha entregado estos valores como anticipo a su sueldo y que en el siguiente mes se va a proceder con la cancelación total del valor.

**ANTICIPOS Y AVANCES:** Los requerimientos de la empresa para dar consultoría al sector empresarial hace que entregue un dinero por anticipado a los consultores por concepto de viáticos o anticipo a sus honorarios, estos al momento de concluir con el servicio y proceder a registrar la venta, se va a registrar de igual manera las cuentas de gasto.

**ACCIONES SOCIOS:** La empresa en busca de mejorar su Flujo de Efectivo trata de obtener nuevas formas de financiamiento, esta cuenta se encuentra registradas en los libros contables a valor presente y de acuerdo a la NIIF 9 Instrumentos Financieros.

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Se encuentra separado en 2 grupos valorados a costo histórico y se deprecia de acuerdo a la técnica contable, los valores expresados en la cuenta de mayor es el importe en libros. Los lineamientos para la vida útil del activo fijo los determina la Gerencia General de la empresa, estas cuentan cumplen con los requerimientos para constar en este grupo de cuentas.

**OTROS ACTIVOS:** Las retenciones que se aplican, se las utiliza como crédito tributario para la cancelación de los impuestos tanto de las de IVA como de Renta al final del período.

La provisión de cuentas incobrables se hace en función de cumplir con los parámetros legales establecidos dentro de las leyes de la República del Ecuador.

#### **PASIVO CORRIENTE**

**PROVEEDORES:** Las cuentas de proveedores se encuentran valoradas a su valor presente y la medición posterior se aplica el interés implícito de las mismas las que sobresalen del rango de pagos establecido como políticas por la Gerencia General.

**IMPUESTOS:** Los valores que debe pagar la empresa por el ejercicio fiscal culminado por el año 2012 consta de los siguientes rubros: IVA, Retenciones en la fuente, Impuesto a la renta a cancelar en el año 2013, Anticipo de impuesto a la renta 2013, participación del 15% a los trabajadores.

**EMPLEADOS:** Se les cancela el sueldo de manera mensual a los trabajadores, a excepción del Gerente y la Contadora quienes se les va cancelando de acuerdo a la disponibilidad de los fondos, la mayoría del personal que brinda sus servicios se encuentra facturando honorarios, reciben valores adicionales como el pago del décimo tercer y décimo cuarto sueldo por remuneraciones extras que se reciben en los meses de Agosto y Diciembre, la empresa provisiona mensualmente dentro de sus Estados Financieros estos gastos.

**IESS:** En base al salario percibido por los empleados de la empresa se les aplica un descuento y la empresa aporta con el 12,15% al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.



STEVEN WELLS VALLEJO

GERENTE GENERAL



TANYA HARNISTH

CONTADORA