

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

TERRAMBIENTE CONSULTORES CIA. LTDA.

La Empresa fue constituida el 15 de mayo de 2003, ante el Notario Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín Notaría Vigésimo Octava del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el Número 5684 del Registro de Nombramientos Tomo 134 con fecha 14 de julio de 2003.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios profesionales de consultoría ambiental con el objetivo de identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad diseño u operación además de la supervisión fiscalización y evaluación de proyectos, así como los servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios técnicos, económicos, financieros, de organización, administración y auditoría e investigación en el área ambiental.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas bajo Normas de Información Financiera NIIF's por la administración de un ente en la preparación y presentación de los estados financieros.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados bajo **Normas de Información Financiera NIIF's** con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de diciembre del 2010 (fecha en la cual los registros contables se encontraban bajo NEC) mediante las pautas de ajuste y conversión.

b. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

c. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

d. Componentes de la Estructura Financiera

A continuación se detalla el estado de información de Terrambiente Consultores Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2014

DISPONIBLE

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| CAJA | | 300,00 |
| Caja Chica | <u>300,00</u> | |
| BANCOS | | 745,59 |
| Pichincha Cta.Cte No. 2100071266 | 50,00 | |
| Pichincha Cta Ahorros No. 3456406000 | 695,59 | |
| Otros Activos corrientes | <u>699,61</u> | |

Se encuentra realizadas las respectivas conciliaciones bancarias a Diciembre 2014

EXIGIBLE

| | | |
|--------------------------|----------|-----------------|
| CLIENTES | | 74771.11 |
| Ultratel | 180,21 | |
| Conecel | 38953,60 | |
| Clientes años anteriores | 35637,30 | |

Prov Cuentas Incobrables

-3720.10

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 56660.52

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Prestamos Al Personal | 28154.51 |
| Anticipos Al Personal | 906,22 |
| Anticipos Proveedores | 10030,17 |
| Anticipo Consultores | 17569,62 |

IMPUESTOS 12566,88

| | |
|---------------------------------|----------------|
| Iva en Compras | 267,19 |
| Retención Iva clientes | 5192,08 |
| Retencion Renta clientes | 7107,61 |

Se mantiene un estado de cuenta por cada cliente donde se puede observar la factura que tiene pendiente de cancelación.

Con excepción de Clientes años anteriores ya que no se cuenta con un detalle del valor por cobrar, se ha realizado la revisión con estados financieros de años anteriores y no se cuenta con un auxiliar de esta cartera.

Con este antecedente se mantiene la provisión para cuentas incobrables del 10% de esta cartera por dudosa cobrabilidad.

Para los clientes como Conecel y Ultratel la rotación de cartera es de 30 días aproximadamente su recuperación.

El Activo Fijo se desglosa de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO
ACTIVO FIJO AL COSTO 63377.93

| | |
|--------------------|----------------|
| FIJO | |
| DEPRECIABLE | |
| MUEBLES Y ENSERES | |
| Muebles de Oficina | 19350,28 |
| EQUIPOS DE OFICINA | |
| Computadoras | 42868,29 |
| Equipo de Oficina | <u>1159,36</u> |

DEPRECIACION ACUMULADA -42685,54

| | |
|--|----------|
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | -2087,02 |
|--|----------|

| | |
|---|----------------|
| Depreciación Acumulada Equipo Electrónico | -40246,81 |
| Depreciación Acumulada Equipo de Oficina | <u>-351,57</u> |

Cabe mencionar que el rubro de Muebles y Enseres al 02 de enero de 2014 se modifica debido a que el Presidente de la Compañía Wells Vallejo hace la venta de su mobiliario a la empresa Terrambiente Consultores mediante carta autorizando el ingreso como Activo Fijo de la compañía, se toma de referencia la factura por compra de estos muebles a la empresa EQUICHAIR FACTORY.

En el rubro de Equipo Electrónico se han considerado para Activar los Kits y cartuchos de las impresoras por el costo en su reposición.

| | | |
|---------------------------|---------|----------------|
| ACTIVO DIFERIDO | | 7713,45 |
| SEGUROS PREPAGADOS | | 988,88 |
| Seguro de Vida Equivida | 988,88 | |
| OTROS ACTIVOS | | 6024,66 |
| Hospital de los Valles | 6024,66 | |
| Activos no corrientes | 699,91 | |

Seguro Equivida corresponde al valor por seguro de vida y accidentes del personal técnico de la empresa contratado para un año con Tecniseguros.

El rubro de acciones Hospital de los Valles tuvo en el año 2014 una disminución en sus acciones por retiro de la parte proporcional de los otros accionistas en relación al año 2013

Otros activos no corrientes corresponde a saldo de balance años anteriores, al igual que el rubro de otros activos corrientes.

PASIVOS

OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS

| | |
|---------------------------|---------|
| Banco Pichincha sobregiro | 6114.94 |
|---------------------------|---------|

Mantenemos un sobregiro contable en la cta cte No. 21000079468 Banco Pichincha, saldo en libros.

PROVEEDORES

PROVEEDORES

| | |
|---------------------|----------|
| Proveedores Locales | 15862,68 |
|---------------------|----------|

TARJETA DE CREDITO CORPORATIVA

| | |
|-------------------------|---------|
| TARJETA VISA MASTERCARD | 2189,64 |
|-------------------------|---------|

Terrambiente Consultores Cía Ltda, mantiene una tarjeta corporativa para consumos por parte de la Gerencia General, se recibe en forma mensual el estado de cuenta y se cancela mediante debito de las cuentas de la empresa.

ANTICIPO DE CLIENTES

| | |
|-------------------|----------|
| Anticipo Clientes | 23000,00 |
|-------------------|----------|

A la fecha del balance se mantiene anticipos recibidos de clientes por proyectos en ejecución :

Angolas
Trejo & Asociados

Sudavesa (Sudamericana de Aceites y Refinados)

OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S. 763,09

| | |
|-------------------|--------------|
| APORTE PERSONAL | 315,63 |
| APORTE PATRONAL | 405,81 |
| FONDOS DE RESERVA | <u>41,65</u> |

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

| | |
|---|----------|
| SUELDOS POR PAGAR | 13760,10 |
| 15% PARTICIPAC EMPLEADOS | 8388,96 |
| Imppto a la Renta ejercicios anteriores | 1268,23 |

Valores que se cruzan en el mes de enero de 2015

PROVISIONES CORTO PLAZO

PROVISIONES CORTO PLAZO 2349,30

| | |
|--------------------------------|---------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 236,67 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 991,55 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 1121,08 |

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

RETENCIONES EN LA FUENTE

OBLIGACIONES FISCALES

| | |
|------------------------------|----------------|
| Honorarios Profesionales 8 % | 56.00 |
| Remun. Trabaj Autón 2 % | 4.08 |
| Por Otros Bienes y Serv. 2 % | 6.18 |
| Ret. 70 % del Iva | 14.73 |
| Ret. 100% del Iva | 108.48 |
| Iva en Ventas | <u>4173.60</u> |

LARGO PLAZO

PROVISIONES POR DESAHUCIO

Provisión Desahucio 5997,00

Se origina la Provisión por Desahucio año 2014 como resultado del Cálculo Actuarial realizado por la empresa Acturia contratada para este estudio

PATRIMONIO

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS 2400,00

| | |
|----------------|---------------|
| Steven Wells | 1400,00 |
| Roberto Ortega | 400,00 |
| Tanya Harnisth | <u>600,00</u> |

RESERVAS

| | |
|-----------------------------|----------|
| Reserva Legal | 4949,05 |
| Otros Resultados Integrales | -4305,00 |

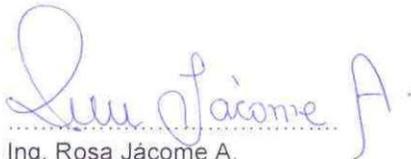
RESULTADOS

| | |
|----------------------------------|----------|
| Resultados ejercicios anteriores | 8320,66 |
| Utilidades No distribuidas | 23430,93 |

Se realiza el Calculo actuarial para el año 2014 con la empresa Actuaría la misma que entrega el estudio actuarial y se afecta a cuenta de Patrimonio en Otros Resultados Integrales 4305

La participación de los accionistas se compone de los siguientes porcentajes en relación al 100%

Steven Wells 58%
Roberto Ortega 17%
Tanya Harnisth 25%



Ing. Rosa Jácome A.
CONTADORA