

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

TERRAMBIENTE CONSULTORES CIA. LTDA. se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, el 15 de mayo del 2003 y debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 08 de julio del 2003, con un Capital Social Suscrito de usd \$ 400.00, dividido en 400 participaciones de USD\$ 1.00 cada una.

Con fecha 02 de septiembre del 2003 suscribe la Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, se realiza la inscripción en el Registro Mercantil el 21 de noviembre del 2003, la Compañía procede a reformar su Objeto Social y sus Estatutos.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, con fecha 03 de junio de 2011 y debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 17 de agosto del 2011 la Compañía realiza un Aumento de Capital y Reforma su Estatuto Social.

El Capital asciende USD \$ 2.400.00 dividido en 2.400 participaciones indivisibles de USD \$ 1.00 cada una.

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios profesionales de Consultoría Ambiental con la finalidad de identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación.

La nómina de los administradores de la Compañía durante el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre del 2016 de acuerdo a los informes, estados financieros y nombramientos vigentes presentados a la Superintendencia de Compañías son los siguientes:

CARGO	NOMBRE	PERIODO
Presidente	Tanya X. Hamisth Rivadeneira	2011-2016
Gerente General	Luis Steven Wells Vallejo	2011-2016

A la fecha de cierre ejercicio económico 2016 se mantienen los nombramientos vigentes tanto Presidente como Gerente de la Compañía según se certifica con dcto emitido por el Registro Mercantil de Quito.

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 2016 y su comparativo con el año 2015

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	2016	2015
DISPONIBLE		
EFFECTIVO Y BANCOS	877.39	2269.82

INVERSIONES CORRIENTES	0	0
------------------------	---	---

Se encuentra realizadas las respectivas conciliaciones bancarias a Diciembre 2016

El fondo de caja chica destinado para pagos urgentes y de menor cuantía por un monto de 300.00 se repone en el periodo de dos meses una vez consumido el 80% del monto aprobado.

EXIGIBLE CLIENTES	35817.51	40784.71
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	358.18	0

Se mantiene un estado de cuenta por cada cliente donde se puede observar las facturas emitidas y su respectiva cancelación a diciembre de 2016

El valor que consta al 31 de dcbre 2016 corresponde a saldos de clientes años anteriores los cuales no se han identificado por falta de respaldo de estados de cuenta, los clientes que se han facturado durante el año 2016 mantienen un estado de cuenta individual para control de saldos en cuentas por cobrar.

Cliente CONECEL continúa con el margen de ingreso más alto en cuanto a facturación de la compañía, mantiene como política de pago 30 días después de ingresada la factura por tanto la rotación de cartera es de 30 días aproximadamente su recuperación.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2016	2015
PERSONAL, ANTICIPOS CONSULTORES	25670.04	29198.21

IMPUESTOS RETENIDOS

IVA EN COMPRAS	5229.21	4417.07
RETENCIONES RENTA CLIENTES	12056.69	8064.11
RETENCIONES IVA CLIENTES	823.81	1783.92

El Activo Fijo se desglosa de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	23635.04	31507.04
MUEBLES Y ENSERES	19350.28	19350.28
EQUIPO DE OFICINA	1414.36	1414.36
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2870.40	10742.40
(-) DEPRECIAC. ACUMULADA	-8349.82	-12973.67

En el rubro de Equipo Electrónico se han considerado la baja como activo fijo por terminación de su vida útil razón por la que se da la diferencia con el año 2015

ACTIVO NO CORRIENTE		
SEGUROS PREPAGADOS	991.64	710.29
OTROS ACTIVOS		
HOSPITAL DE LOS VALLES	6024.66	6024.66
JUICIOS EMPRESA	31600.04	39500.00
ACTIVOS NO CORRIENTES	0	699.91

Seguro Equivida corresponde al valor por seguro de vida y accidentes del personal técnico de la empresa contratado con vigencia de 1 año con Tecniseguros Broker y empresa Seguros Equinoccial.

Mantenemos a la fecha acciones con Hospital de los Valles con un valor nominal por usd \$ 6024.66 (una acción)

Continuamos con los procesos judiciales iniciados por perjuicios a la compañía cuyo monto al cierre del presente ejercicio asciende a 31600.04 por honorarios en lo laboral y penal rubro que se mantiene como activo diferido para ser amortizado en cinco años a partir del año 2016 por el impacto que ocasiona en las operaciones normales de la compañía si se reconocía como gasto el total egresado.

Otros activos no corrientes a dcbre 2016 se realiza el ajuste por ser un rubro que no mantiene respaldo de su valor generado en años anteriores.

PASIVOS

PROVEEDORES LOCALES	20959.02	10826.99
ANTICIPO DE CLIENTES	17896.30	37896.30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6179.18	23606.22
IMPUESTO A LA RENTA	4350.66	0
PARTICIPACION TRABAJADORES	3071.06	1121.08
PROVISIONES DESAHUCIO Y JUB PATR	14712.11	15479.11
PRESTAMOS ACCIONISTAS	50565.49	48681.78

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Provisiones para obligaciones por beneficios

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios. El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios

PATRIMONIO	25030.90	
CAPITAL SUSCRITO	2400.00	2400.00
RESERVA LEGAL	5601.64	4949.05
RESULTADOS ACUMULADOS	8934.84	21093.83
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
APLICACIÓN NIIFS 1RA VEZ (4305)		
RESULTADO DEL EJERCICIO	12399.42	(18876.76)

Para el año 2016 se considera unificar los resultados de años anteriores bajo la denominación Resultados Acumulados, rubro en el que se consolida tanto las utilidades como las pérdidas de años anteriores

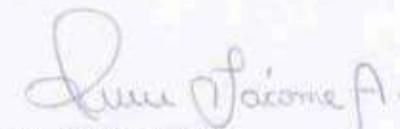
Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Prestación de servicios - Corresponden a los ingresos generados por el servicio el cual es facturado a los clientes y se encuentra inmerso en el precio de venta.



ING. STEVEN WELLS
GERENTE
CC 1703867877



ING. ROSA JACOME
CONTADORA
RUC1708140007001