NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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 concedida 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.

Con fecha octubre 10 de 2017 se realiza la cesión de participaciones de la socia Tanya Harnisth Rivadeneira y a la vez es aceptada su renuncia como presidenta de la compañía, según consta en acta de sesión extraordinaria aprobada.

Con este antecedente se procede con el cambio de socio de la compañía e ingresa la Dra. Mariela Pajuña con 1 acción de 24.00 dólares.

En el mes de noviembre de 2017 se otorgan los nuevos nombramientos de Gerente y representante legal así como de presidente de la compañía cuyas designaciones son aceptadas por el periodo de cinco años según constan en los nombramientos y recae en las siguientes personas:

Ing. Steven Wells Vallejo	Gerente General	periodo cinco años 2017-2022
CPA. Guillermo Valarezo	Presidente	periodo cinco años 2017-2022

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 composición actual de los accionistas queda al 31 de diciembre de 2017 así:

La nómina de los administradores de la Compañía durante el periodo comprendido entre el 1º, de enero al 31 de diciembre del 2017 de acuerdo a los informes, estados financieros y nombramientos vigentes presentados a la Superintendencia de Compañías son los siguientes:

CARGO	NOMBRE	PERIODO
Presidente	Guillermo Valarezo	2017-2022
Gerente	Luis Steven Wells Vallejo	2017-2022

A la fecha de cierre ejercicio económico 2017 se mantienen los nombramientos vigentes tanto Presidente como Gerente de la Compañía según se certifica con documento 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 periodos 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 información de Terrambiente Consultores Cía. Ltda al 31 de diciembre de 2017y su comparativo con el año 2016

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	2017	2016
DISPONIBLE		
EFECTIVO Y BANCOS	359.86	877.39
INVERSIONES CORRIENTES	0	0

Se encuentra realizadas las respectivas conciliaciones bancarias a Diciembre 2017

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. El custodio a la fecha de cierre del ejercicio económico es la Srta. Evelyn Alvear Técnica ambiental.

EXIGIBLE		
CLIENTES	38685.90	35817.51
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1074.54	-358.18

Se mantiene un estado de cuenta por cada cliente donde se puede observar las facturas emitidas y su respectiva cancelación a diciembre de 2017.

El valor que consta al 31 de dcbre 2017 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 2017 mantienen un estado de cuenta individual para control de saldos en cuentas por cobrar o cancelados en su totalidad de ser el caso.

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.

Para los otros clientes la recuperación de cartera se maneja a través de los plazos establecidos en el contrato mediante porcentajes se emite la factura y se recupera según políticas internas del cliente una vez aprobado el informe que nuestra compañía presenta, estamos también condicionados a las aprobaciones del MAE.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
PERSONAL, ANTICIPOS CONSULTORES	29594.24	25670.04
IMPUESTOS RETENIDOS		
IVA EN COMPRAS	4591.76	5229.21
RETENCIONES RENTA CLIENTES	14587.85	12056.69
RETENCIONES IVA CLIENTES	0	823.81

El Activo Fijo se desglosa de la siguiente manera:

ACTIVO FIJO		
DEPRECIABLE	13560.17	23635.04
MUEBLES Y ENSERES	19350.28	19350.28
EQUIPO DE OFICINA	1414.36	1414.36
EQUIPO DE COMPUTACION	2870.40	2870.40
OFICINAS TERRAMIENTE	189750.00	
(-) DEPRECIAC. ACUMULADA	-10074.87	-8349.82
ACTIVO NO CORRIENTE		
SEGUROS PREPAGADOS	404.07	991.64
OTROS ACTIVOS		
HOSPITAL DE LOS VALLES	6024.66	6024.66
JUICIOS EMPRESA	39283.39	31600.04
ACTIVOS NO CORRIENTES	0	0

Seguro de Vida y accidentes corresponde al personal técnico de la empresa contratado con vigencia de un año con Tecniseguros Broker y empresa Oriente Seguros.

Por requerimiento de los proyectos se realiza adicionalmente el contrato de seguro de vida y accidentes personales del equipo de apoyo que acompaña en salidas de campo entre los que tenemos: Sociólogos, Biólogos, Geólogos, Ictiólogos, por el tiempo que dura sus actividades en el sitio que visitan, por tanto este seguro es ocasional.

Mantenemos a la fecha acciones con Hospital de los Valles con un valor nominal por usd $ 6024.66 (una acción). Según información recibida de la Administradora de Hospital de los valles el año 2017 no generó utilidades como resultado de sus operaciones, por lo que no se obtuvo ingresos de esta acción.

En el mes de septiembre 2017 la compañía llega a un acuerdo como reinvindicación por los juicios iniciados en contra de la Sra Harnisth Tanya ex contadora de la empresa quedando sin efecto las sanciones por acuerdo entre las partes.

Sin embargo en la contabilidad se continúa con el valor amortizable por pago de honorarios a abogados consecuencia de estos juicios iniciados en el año 2014.

Como resultado de esta negociación se transa en otorgar a la compañía Terrambiente el derecho de continuar cancelando el crédito hipotecario para la adquisición de la Oficina 704 cuya deuda pasa a ser un pasivo de la empresa a partir de nov 2017, hasta el año 2021 fecha en la que termina este crédito.

A partir del mes de noviembre 2017 Steven Wells queda a cargo del saldo de este crédito y ha venido cancelando en forma mensual la cuota por 1235 valores que a la fecha de balance quedan pendientes de registro y posterior devolución.

PASIVOS

PROVEEDORES LOCALES	10375.07	20959.02
ANTICIPO DE CLIENTES	14992.31	17896.30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5824.19	6179.18
IMPUESTO A LA RENTA	4350.66	4350.66
PARTICIPACION TRABAJADORES	910.03	3071.06
PROVISIONES DESAHUCIO Y JUB PATR	20081.31	14712.11
	38483.09	
PRESTAMOS ACCIONISTAS		50565.49

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. 10% para el trabajador y 5% para las cargas familiares incluye cónyuge e hijos menos de 18 años en el caso de discapacidad sin límite de edad.

Para el ejercicio económico 2017 la compañía obtuvo como resultado déficit..

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	**20203.95**	
CAPITAL SUSCRITO	2400	2400.00
RESERVA LEGAL	5601.64	5601.64
RESULTADOS ACUMULADOS	22509.72	8934.84
OTROS RESULTADOS INTEGRALES APLICACIÓN NIIFS 1RA VEZ (4305)	-43729.20	
RESULTADO DEL EJERCICIO		12399.42

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