

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresadas en dólares 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 de 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. Mariel Pajuña con 1 acción de 24.00 dólares.

En el mes de noviembre de 2018 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 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 2018 así:

La nómina de los administradores de la Compañía durante el periodo comprendido entre 1º, de enero al 31 de diciembre del 2018 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 2018 se mantienen los nombramientos vigentes tanto Presidente como Gerente de la Compañía según 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 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 información de Terrambiente Consultores Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2017 y su comparativo con el año 2016.

#### **ACTIVOS**

TOTAL ACTIVOS	2018
Activos	\$272.000,19

Se encuentra realizadas las respectivas conciliaciones bancarias a diciembre 2018

El fondo de caja chica destinado para pagos urgentes y de menor cuantía por un monto de 300.00

Se mantiene un estado de cuenta por cada cliente donde se puede observar las facturas emitidas y su respectiva cancelación a diciembre de 2018.

El valor que consta al 31 de diciembre 2018 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 2018 mantienen un estado de cuenta individual para control de saldos en cuentas por cobrar o cancelados en su totalidad de ser el caso.

Cliente CONCEL 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.

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 2018 no generó utilidades como resultado de sus operaciones, por lo que no se obtuvo ingresos de esta acción.

Se cancela la totalidad de la deuda de la Hipoteca que se mantenía de la oficina este valor fue cancelado por el señor Steven Wells con el 99% del capital de la compañía

## **PASIVOS**

<b>PASIVOS TOTALES</b>	95538
------------------------	-------

### **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 menores de 18 años en el caso de discapacidad sin límite de edad.

Para el ejercicio económico 2018 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 incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de esos 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 reportado 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**

**176642**

**RESULTADO DEL EJERCICIO**

**5401.96**

#### **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



LIC CELIA POZO  
CONTADORA  
RUC 1709524217