

AEROMAPA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2014 Y 2013

(en dólares USA)

Nota 1 Constitución y operaciones

La empresa es una compañía limitada, que fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 26 de octubre de 1979, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.Q.80.006787 de mayo 27 de 1980, con el nombre de " AEROMAPA CIA. LTDA." La compañía tiene como objeto social La realización, supervisión, fiscalización y asesoría de toda clase de trabajos de cartografía y topografía especializada, inventario de recursos y más trabajos en las áreas mencionadas.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La elaboración de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año en términos regulares son aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos, no obstante, como en el caso actual, al no habérselos aprobado en esta fecha, de conformidad a normas societarias vigentes, se los aprobó en Junta General Ordinaria de Socios del 1 de abril de 2015.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Otras cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Edificios, vehículos, muebles de oficina, equipo de oficina, equipo de computación y software contable.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Tipo de Activo	Porcentaje de depreciación
EDIFICIOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN & SFT	33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

Anualmente la compañía analiza si existe índice de deterioro para establecer las respectivas estimaciones de conformidad con la sección 27.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. Las tarifas de impuesto a la renta corriente son:

Ejercicio económico	Porcentaje
2011	24%
2012	23%
2013...	22%

Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto diferido sobre la renta se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

f. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios Corto Plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

h. Cuentas por Pagar Accionistas

Se registra al costo conforme lo establece la sección 11, párrafo 11.13 de la NIIF para PYMES, se ha establecido como largo plazo por su periodo de pago suscrito en el convenio de crédito.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

j. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2014
Bco. Pichincha cc 338316	134.345,95
Bco. Pacifico cc 3433889	1.131,34
Bco. Pichincha c.ah. 4806054000	<u>63.665,50</u>
Total	\$ <u>199.142,79</u>

Nota 5 Otras cuentas por cobrar

Corresponde a rubros por cobrar a clientes, trabajadores. La provisión para incobrables cubre realmente el contingente de falta de pago de cuentas de clientes.

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
08/04/2013	00000004	CONSORCIO STEREOCARTO-AEROMAPA	755,13
05/11/2014	00000010	PLANTACIONES DE Balsa-PLANTABAL	137,16
02/12/2014	00000020	EMPRESA ELECTRICA AMBATO REGIONAL C	635,12
11/12/2014	00000077	UNIDAD EJECUTORA MAGAP -PRAT	1.324,46
30/11/2012	00000116	RODAS F. WILSON ING.	912,80
05/12/2014	00000139	INYPSA	42.573,75
02/12/2014	00000165	MUNICIPIO DM DE QUITO	345,44
30/12/2014	00000194	VILLAVICENCIO T. BYRON GABRIEL	6,16

11/12/2014	00000214	INGENIERIA, ESTUDIOS Y PROYECTOS NI	392,60
23/08/2014	00000263	GUALPA PILLAJO ALVARO H.	5,84
11/12/2014	00000355	GAD INTERCULTURAL DEL CANTON CAÑAR	2.497,05
31/12/2014	00000357	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO D	23.458,31
TOTAL GRUPO		CLIENTES NACIONALES	73.043,82
GRUPO:00005		VARIOS	
12/06/2014	00000358	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	340,00
TOTAL GRUPO		VARIOS	340,00
		SUBTOTAL	73.383,82
31/12/2013		(-) PROVISION PARA INCOBRABLES	1.583,79
		TOTAL	71.800,03

Nota 6 Activo por Impuestos Corrientes

Descripción	2014
Impuesto a la renta RT en FTE	<u>3.529,76</u>
Total	\$ <u>3.529,76</u>

Nota 7 Inventarios

CODIGO	NOMBRE	CANTIDA D	COSTO TOTAL
12	EQ GARMIN ETREX 30	8	2.584,88
23	EQ GARMIN NUVI 40	2	386,38
39	EQ GARMIN ETREX 20	2	455,98
55	EQ GARMIN NUVI 2580 TV	1	281,23
528	LICENCIA MAPA TOPOGRAFICO EC	2	84,66
569	AC BOLSOS PARA EQ. JUNO	2	23,00
575	AC TRIMBLE JUNO PANTALLA 3B	1	202,20
588	LICENCIA MAPA EN NUVI	1	60,00
597	AC CARTIMEX PROTECTOR PLASTICO C	10	53,57
INVENTARIOS NACIONALES			4.131,90
99	EQ TRIMBLE JUNO 3B	15	8.274,65
25	EQ TRIMBLE JUNO 3D	7	4.965,37

29	EQ STONEX EST. TOT. DE 5" S'WIN	2	4.000,00
31	EQ STONEX EST. TOT. DE 1" S'WIN	2	4.000,00
41	EQ LASER TECHNOLOGY PISTOLA 360R	2	2.977,49
61	EQ TRIMBLE GEO 7	2	16.863,89
501	LICENCIA TERRASYNC ESTANDAR	12	2.288,73
502	LICENCIA TERRASYNC PROFESIONAL	1	1.252,02
503	LICENCIA PATHFINDER OFFICE	2	2.262,10
505	AC STONEX BASTON 3MTS C' FUNDA	17	1.522,24
506	AC TRIMBLE JUNO 5 BATERIA	17	890,23
507	AC TRIMBLE RECON BATERIA	4	466,81
510	AC TRIMBLE ANTENA EXTERNA PATCH GEO	1	33,25
514	AC TRIMBLE GEO TAPA CUBRE MEMORIAS	3	121,00
515	AC TRIMBLE JUNO SB TARJETA TECLADO	4	57,18
517	AC TRIMBLE GEO 3000 MODULO SOPORTE	1	96,96
518	LICENCIA TERRASYNC JUNO EDITION	2	674,66
522	AC TRIMBLE GEO 6000 ABRAZADERA	2	109,22
523	AC TRIMBLE YUMA KIT CARGA AUTO	1	185,02
524	AC TRIMBLE JUNO ANTENA EXTERNA PATCH	5	166,24
526	AC STONEX PRISMA	12	780,00
527	AC STONEX TRIPODE	4	400,00
533	AC TRIMBLE JUNO 5 CAMARA	4	242,64
534	AC TRIMBLE JUNO 5 MAIN BOARD	1	378,58
535	AC TRIMBLE JUNO 5 BOTONERA	1	10,08
539	AC TRIMBLE PUNTERO GEO 5T	6	33,89
544	AC TRIMBLE GEO/3000 CHASIS	1	47,58
545	AC TRIMBLE GEO 2003/3000 BATERIA	3	283,57
556	AC TRIMBLE PANTALLA JUNO 3	3	604,65
557	AC TRIMBLE PANTALLA JUNO 5	5	758,43
558	AC TRIMBLE GEO 5T CARGADOR AUTO	1	82,69
559	AC TRIMBLE GEO 5T ESTUCHE	1	33,79
560	AC TRIMBLE GEO 5T CARGADOR	1	58,63
561	AC TRIMBLE PROT PNTLLA TACTIL 3.5"	12	89,50
562	AC TRIMBLE JUNO 5 PROTECTOR PNTLLA	1	38,82
564	AC TRIMBLE RECON PANTALLA TACTIL	1	56,09
565	AC TRIMBLE GEO 5T BATERIA	2	85,10
566	AC TRIMBLE GEO 2003/3000 CARGA AUTO	4	188,18
571	AC TRIMBLE JUNO 3 BATERIA	8	171,66
573	AC TRIMBLE JUNO SB/GEO3000 CARGADOR	3	137,30
581	LIC PATHFINDER OFFICE UPDATE	5	1.092,36
582	AC TRIMBLE JUNO 5 CABLE SERIAL	1	56,04
583	AC TRIMBLE GEO 6000 CABLE SERIAL	1	42,03
593	AC TRIMBLE TEMPEST ANTENA CABLE	1	68,43
596	AC TRIMBLE RECON X TRJTA TECLADO	1	439,65
599	AC TRIMBLE GEO 6000/PRO BATERIA	5	799,16
			58.185,91

SERVICIOS INTERNACIONALES			
1003	SRV TRIMBLE GTIA 1 AÑO GEO 7 TERRASYNC	1	416,67
TOTAL INVENTARIOS			62.734,48

Corresponde a los saldos individualizados en tarjeta de kardex electrónico.

Nota 8 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo, valorados a su costo original y deducida la depreciación acumulada general, se detalla a continuación:

Descripción	2014
Terrenos	\$ 28.388,00
Edificios	51.912,00
Maquinaria y Equipo	30.839,63
Muebles y Enseres	485,71
Equipo de Computación & SFT (costo)	26.166,84
Unidades de Transporte	71.915,01
(Depreciación Acu)	89.685,91
Total	\$ 120.021,28

Nota 9 Servicios y otros pagos por anticipado

Corresponde a valores pendientes de liquidar por gastos diferidos.

Descripción	2014
Pagos diferidos (neto)	\$ 320,00
Total	\$ 320,00

Nota 10 Cuenta y documentos por Pagar

Corresponden a operaciones corrientes con proveedores locales e internacionales.

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
GRUPO:000 01 PROVEEDORES NACIONALES			
23/12/2014	00000024	GUERRA L. DANIEL P.(P)	(105,15)
18/12/2014	00000081	CORPORACION FAVORITA C.A.	(240,04)
31/12/2014	00000095	SKYTEC S.A.	(582,97)
24/12/2014	00000096	CNT	(29,15)

07/11/2014	00000117	ASEGURADORA DEL SUR CA.	(1.488,69)
11/04/2014	00000299	EMPRESA ELECTRICA A.R.C S.A	(112,00)
31/12/2014	00000300	MUNICIPIO DEL D.M.Q.	(57,58)
31/12/2014	00000753	MOLINA O. FREDY	(600,00)
14/10/2014	00000754	CDETERR CIA LTDA	(3,65)
		TOTAL:	(3.219,23)
	GRUPO:000	03 PROVEEDORES INTERNACIONALES	
18/12/2014	00000098	TRIMBLE EUROPE B.V. (P)	(7.286,67)
		TOTAL:	(7.286,67)
	GRUPO:000	09 VARIOS	
31/12/2014	00000376	TRIMBLE EUROPE B.V. * PRELIQ IMP. TRNSTO	(26.293,52)
		TOTAL:	(26.293,52)
TOTAL GENERAL:			(36.799,42)

Nota 11 Pasivos por impuestos corrientes

De conformidad a las políticas de la entidad sobre impuestos, mensualmente se liquidan las obligaciones con el SRI registrándolas en una sola cuenta.

Descripción		2014
SRI Deudas en firme por pagar	\$	6.976,18
SRI IR de la Cía. por pagar		<u>6.262,07</u>
Total	\$	<u>13.238,25</u>

Nota 12 Obligaciones laborales corrientes

Corresponden a las provisiones por gastos devengados relativas al personal, liquidados a fin de mes o de ejercicio fiscal

FECHA	CODIGO	NOMBRE	VALORES
	GRUPO:000	02 EMPLEADOS	

31/12/2014	00000213	CAMPOS A. EDGAR E.(E)	(340,35)
31/12/2014	00000218	LOPEZ J. L. GONZALO (E)	(2.162,04)
31/12/2014	00000219	LOPEZ J. MAGDALENA E. (E)	(671,67)
31/12/2014	00000223	GUERRA L. DANIEL P. (E)	(1.097,61)
31/12/2014	00000526	GUARNIZO C. NARCISA L. (E)	(503,65)
SUB TOTAL EMPLEADOS			(4.775,32)
		IESS aportes por pagar	\$ 1.129,43
		13er sueldo por pagar	417,83
		14to sueldo por pagar	626,43
		Vacaciones por pagar	3.465,95
		Participación de Trabajadores	1.212,61
		Total	\$ <u>11.626,80</u>

Nota 13 Otros pasivos

Corresponde a los valores procedentes de Estudio Actuarial.

Descripción	2014
Jubilación Patronal	\$ 52.807,76
Otros Beneficios (desahucio)	<u>17.796,18</u>
Total	\$ <u>70.603,94</u>

Nota 14 Pasivos por Impuestos Diferidos

DETERMINACION DEN IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	PPDDS PLNTA EQUIPO	JUBILACION PTRNL	TOTAL
SLDS 14/01/01	185,34	1.614,57	1.799,91
Cargo (abono) a resultados	682,89	365,63	1.048,52
Cargo (abono) a otros resultados integrales del año	-	-	-
Variaciones en tasas	-	-	-

SLDS 14/12/31	497,55	1.248,94	751,39
Cambios del Año			
AID	682,89	365,63	1.048,52
PID	-	-	-
Neto	682,89	365,63	1.048,52

Nota 15 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la Compañía es de US\$ 400,00, el cual se encuentra dividido en 400 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 16 Reservas

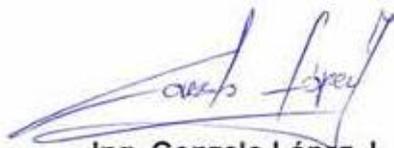
Corresponde a las asignaciones realizadas por los socios tanto por las normas societarias como para cubrir contingencias e incrementar el capital de trabajo.

Nota 17 Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de equipos GPS y su mantenimiento, a la prestación de servicios en materia de aerofogrametría, y a intereses acreditados por el banco por nuestros saldos positivos. Al cierre del ejercicio económico 2014 presenta un saldo de US\$ 334.871.85

Nota 18 Costo de Ventas

Corresponde al valor de los inventarios valuados a sus costos reales hasta situarlos en la bodega correspondiente y controlados mediante el sistema de Inventarios permanentes. Al cierre del ejercicio 2014 presenta un total de US\$ 164.672.80



Ing. Gonzalo López J.
GERENTE



Narcisa L. Guarnizo C.
CONTADORA, REG. CCPP 17-253