

AEROMAPA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

(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 15 de abril de 2016.

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 período 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	2015
Bco. Pichincha cc 338316	142.983,59
Bco. Pacífico cc 3433889	3.106,23
Bco. Pichincha c.ah. 4806054000	<u>64.819,68</u>
Total	\$ <u>210.909,50</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.

CODIGO	NOMBRE	VALORES
00000004	CONSORCIO STEREOCARTO-AEROMAPA	755,13
00000010	PLANTACIONES DE Balsa-PLANTABAL	166,11
00000027	PETROENERGY	679,25
00000029	EPMAPS	2.133,60
00000116	RODAS F. WILSON ING.	912,80
00000139	INYPESA	1.097,28
00000335	CORENA	228,60
00000349	GRUENTEC CIA LTDA	336,60

00000373	ASEGURADORA DEL SUR	116,63
00000397	VILLAVICENSO CHAVEZ JULIO	-79,02
00000355	GAD INTERCULTURAL DEL CANTON CAÑAR	2.497,05
00000409	GONGOPE	26.282,72
<hr/>		
TOTAL GRUPO	CLIENTES NACIONALES	32.629,70
<hr/>		

Nota 6 Activo por Impuestos Corrientes

Descripción	2015
Impuesto a la renta RT en FTE	<u>3.139,51</u>
Total	\$ <u>3.139,51</u>

Nota 7 Inventarios

El Inventario fue realizado físicamente el monto fue de: **36.579,72**

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	2015
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	56.375,72
(Depreciación Acu)	<u>97.989,81</u>
Total	\$ <u>96.178,09</u>

Nota 9 Servicios y otros pagos por anticipado

Corresponde a valores pendientes de liquidar por gastos diferidos.

Descripción	2015
-------------	------

Pagos diferidos (neto)	\$	<u>320,00</u>
Total	\$	<u>320,00</u>

Nota 10 Cuenta y documentos por Pagar

Corresponden a operaciones corrientes con proveedores locales e internacionales.

CODIGO	NOMBRE	VALORES
GRUPO:001	01 PROVEEDORES NACIONALES	
00000000	AEROAMA CIA LTDA	(1965,31)
00000081	CORPORACION FAVORITA C.A.	(171,06)
00000093	LOPEZ FONZALO	(30,01)
00000117	ASEGURADORA DEL SUR CA.	(998,32)
00000299	EMPRESA ELECTRICA A.R.C S.A	(56,00)
00000802	HOTELNET S.L.	(37,86)
	TOTAL:	(3.258,56)
GRUPO:004	ANTICIPO DE CLIENTES	
00000107	STEREOCARTO S.L	(2.800,00)
	TOTAL GENERAL:	(6.058,56)

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	2015
SRI Deudas en firme por pagar	\$ 3.410,90
SRI IR de la Cía. por pagar	<u>4.176,50</u>
Total	\$ <u>7.587,40</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			
31/12/2015	00000213	CAMPOS A. EDGAR E.(E)	(354,43)
31/12/2015	00000218	LOPEZ J. L. GONZALO (E)	(4.934,67)
31/12/2015	00000219	LOPEZ J. MAGDALENA E. (E)	(595,81)
31/12/2015	00000223	GUERRA L. DANIEL P. (E)	(1.042,93)
31/12/2015	00000526	GUARNIZO C. NARCISA L. (E)	(503,65)
SUB TOTAL EMPLEADOS			(7.431,49)
		IESS aportes por pagar	\$ 1.986,21
		13er sueldo por pagar	733,01
		14to sueldo por pagar	663,75
		Vacaciones por pagar	5.345,48
		Participación de Trabajadores	<u>477,61</u>
		Total	\$ <u>9.206,06</u>

Nota 13 Otros pasivos

Corresponde a los valores procedentes de Estudio Actuarial.

Descripción	2015
Jubilación Patronal	\$ 64.213,42
Otros Beneficios (desahucio)	<u>19.203,67</u>
Total	\$ <u>83.417,09</u>

Nota 14 Pasivos por Impuestos Diferidos

DETERMINACION DEN IMPUESTO DIFERIDO

CONCEPTO	PPDDS PLNTA EQUIPO	JUBILACION PTRNL	TOTAL
SLDS 15/01/01	497,55	1.248,94	751,39

Cargo (abono) a resultados	1.155,56	68,97	1.224,52
Cargo (abono) a otros resultados integrales del año	-	-	-
Variaciones en tasas	-	-	-
SLDS 15/12/31	658,01	1.179,97	1975,91

Nota 15 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 presenta un saldo de US\$ 312.197.24

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 2015 presenta un total de US\$ 169.000,53



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