

AEROMAPA CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018 Y 2017

(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. A la fecha, la entidad se encuentra tramitando ante la Superintendencia de Compañías, la liquidación anticipada.

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. Período 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, en el caso actual, los aprobó la Junta General Ordinaria de Socios del 29 de marzo de 2019.

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:

- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para el uso destinado.
- Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para el uso destinado.
- 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;
- 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 & SFTW	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 para 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

Por su condición de empresa en trámite de cierre anticipado, para lo cual ha presentado un Balance Final de Operaciones, saneando en su totalidad el pasivo y dejando el activo en calidad de definitivo.

El impuesto sobre la renta se reconoce en función a la disposición legal vigente, de pagar un impuesto mínimo calculado en función de una fórmula fiscal; no obstante, la tarifa de impuesto a la renta corriente es:

Ejercicio económico	Porcentaje
2018	22%

f. Cuentas por Pagar Comerciales

La empresa no tiene compromiso alguno que suponga una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

g. Beneficios a los empleados

Todos los Beneficios para los empleados han sido pagados

h. Cuentas por Pagar Socios

Se registra al costo conforme lo establece la sección 11, párrafo 11.13 de la NIIF para PYMES. La empresa al haberse transformado en individual, no guarda compromiso de pago alguno relacionado con socios.

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	2018
Bco. Pichincha cc 338316	8.233,24
Bco. Pacífico, Póliza	<u>100.000,00</u>
Total	\$ <u>108.233,24</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.

Descripción	2018	
CLIENTES NACIONALES		
PUCE	116,08	
CONSORCIO SURAKA	401,50	517,58
TOTAL		517,58
ANTICIPOS PARA COMPRAS Y GASTOS		
GOMEZ M. E. GUSTAVO		1.500,00
DEUDORES VARIOS		
LOPEZ J. L. GONZALO		2.333,65

Nota 6.- Inventarios

CODIGO	NOMBRE	CANTIDAD	COSTO TOTAL
GRUPO:00001			
0023	EQ GARMIN NUVI 40	2.00	386.38
0065	EQ GARMIN GPSMAP 64S	1.00	400.33
0069	AC GENERICO PTLA TACTIL 3B-3D	7.00	868.22
0073	EQ GARMIN GPSMAP 78	1.00	230.73
0569	AC BOLSOS PARA EQ. JUNO	1.00	11.50
0588	LICENCIA MAPA EN NUVI SD	1.00	61.88
0597	AC TRIMBLE JUNO PROTECTOR PLASTICO	10.00	53.57
0612	LICENCIA GARMIN EC. CITYNAV	1.00	55.00
0615	AC GENERICO CARGADORES JUNO	3.00	117.75
0622	LICENCIA ACTUALIZA. MAPA EC	1.00	35.00
	TOTAL GRUPO 00001	28.00	2,220.36

GRUPO:00002

0005	EQ TRIMBLE JUNO SB	2.00	215.58
0022	EQ TRIMBLE JUNO 3B	1.00	922.78
0029	EQ STONEX EST. TOT. DE 5" S'WIN	1.00	2,000.00
0031	EQ STONEX EST. TOT. DE 1" S'WIN	2.00	4,000.00
0046	EQ TRIMBLE JUNO 5B	0.00	0.00
0076	EQ LASER TECHNOLOGY PISTOLA 200b	1.00	756.39
0077	EQ TRIMBLE CATALYST DA1	1.00	466.77
0501	LICENCIA TERRASYNC ESTANDAR	0.00	0.00
0503	LICENCIA PATHFINDER OFFICE	2.00	4,268.71
0505	AC STONEX BASTON 3MTS C' FUNDA	16.00	1,432.69
0506	AC TRIMELE JUNO S BATERIA	6.00	734.13
0507	AC TRIMBLE RECON BATERIA	1.00	154.96
0510	AC TRIMBLE ANTENA EXTERNA PATCH GEO	1.00	33.25
0513	AC TRIMBLE PUNTERO GEO 2008/3000	1.00	0.00
0514	AC TRIMBLE GEO TAPA CUBRE MEMORIAS	3.00	121.00
0515	AC TRIMBLE JUNO SB TARJETA TECLADO	4.00	57.18
0518	LICENCIA TERRASYNC JUNO EDITION	8.00	4,373.23
0521	AC TRIMBLE PUNTERO GEO 2005	2.00	0.00
0522	AC TRIMBLE GEO 6000 ABRAZADERA	2.00	109.22
0523	AC TRIMBLE YUMA KIT CARGA AUTO	1.00	185.02
0524	AC TRIMBLE JUNO ANTENA EXTERNA PATC	5.00	166.24
0526	AC STONEX PRISMA	11.00	715.00
0527	AC STONEX TRIPODE	3.00	300.00
0533	AC TRIMBLE JUNO S CAMARA	4.00	242.64
0535	AC TRIMBLE JUNO S BOTONERA	1.00	10.08
0539	AC TRIMELE PUNTERO GEO 5T	6.00	33.89
0545	AC TRIMELE GEO 2003/3000 BATERIA	6.00	1,825.81
0549	AC TRIMELE PUNTERO JUNO 3	8.00	130.49
0559	AC TRIMBLE GEO 5T ESTUCHE	1.00	33.79
0560	AC TRIMBLE GEO 5T CARGADOR	1.00	58.63
0561	AC TRIMBLE PROT PNTLLA TACTIL 3.5"	10.00	74.58
0562	AC TRIMBLE JUNO 5 PROTECTOR PNTLLA	1.00	38.82
0564	AC TRIMBLE RECON PANTALLA TACTIL	1.00	56.09
0565	AC TRIMBLE GEO 5T BATERIA	2.00	85.10
0567	AC TRIMBLE CARGADOR EQ. JUNO 3B	3.00	0.00
0568	AC TRIMBLE CABLE MINI USB	8.00	97.86
0571	AC TRIMBLE JUNO 3 BATERIA	10.00	715.33
0572	AC TRIMBLE PUNTERO RECON	12.00	0.00
0573	AC TRIMBLE JUNO SB/GEO3000 CARGADOR	14.00	789.88
0577	AC TRIMBLE PUNTERO NOMAD	2.00	0.00
0581	LIC PATHFINDER OFFICE UPDATE	4.00	1,713.84
0582	AC TRIMBLE JUNO 5 CABLE SERIAL	1.00	56.04
0583	AC TRIMBLE GEO 6000 CABLE SERIAL	1.00	42.03
0596	AC TRIMBLE RECON X TRJTA TECLADO	1.00	439.65
0629	EQ TRIMBLE R1 GNSS Receiver	1.00	3,937.18
0630	AC TRIMBLE GEO 6000 CARCAZA	1.00	903.30
0631	AC TRIMBLE GEO 6000 GPS	1.00	208.76
0634	AC TRIMBLE GEO ADAPTADOR 2003	2.00	193.04

<u>TOTAL GRUPO 00002</u>	176.00	32,698.97
--------------------------	--------	-----------

GRUPO:00003

1003	SRV TRIMBLE GTIA 1 AVO GEO 7 TERRAS	1.00	416.25
	<u>TOTAL GRUPO 00003</u>	1.00	416.25

<u>TOTAL GENERAL</u>	410.00	35,335.58
----------------------	--------	-----------

Corresponde a los saldos individualizados en tarjeta de kardex electrónico.

Nota 7.- Propiedad, planta y equipo

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

Descripción	2018
Terrenos	\$ 28.388,00
Edificios	51.912,00
Maquinaria y Equipo	30.839,63
Muebles y Enseres	485,71
Equipo de Computación & SFT (costo)	27.567,66
Unidades de Transporte	40.503,40
(Depreciación Acu)	-107.982,71
Total	\$ 71.713,69

Nota 8.- 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	2018
SRI IR de la compañía	\$ 140,80
Total	\$ 140,80

CONCEPTO	PPDD\$ PLANTA EQUIPO	CTS *COB	RETRIBUCION PTRNL	TOTAL
SLDS 17/01/01	282,90	166,13	- 4.133,03	- 3.684,00
Cargo (abono) a resultados	266,41	- 73,51	4.133,03	4.325,94
Cargo (abono) a otros resultados integrales del año	-	-	-	-
Variaciones en tasas	-	-	-	-
SLDS 17/12/31	549,31	92,62	-	641,93
Cambios del Año				
AID	266,41	- 73,51	4.133,03	4.325,94
PID	-	-	-	-
Neto	266,41	- 73,51	4.133,03	4.325,94

Nota 9.- Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, 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 10.- Reservas.-

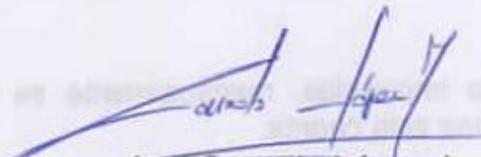
Corresponde a diferentes tipos de reserva que tiene acumuladas la empresa.

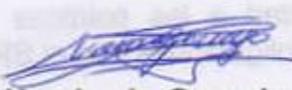
Nota 11.- Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden, en su mayoría, a la venta de equipos GPS y/o su mantenimiento, En el presente año sumaron \$ 10.346.66

Nota 12.- 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 y al costo de los servicios que presta la entidad a sus clientes. Al cierre del ejercicio 2018 presenta un total de US\$ 3.748,41


Ing. Gonzalo López J.
GERENTE


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

DESCRIPCION	2018	2017	2016	2015
Costo de Ventas	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Inventario	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Servicios	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Depreciación	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Amortización	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Impuesto	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Costo de Otros	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41
Total	3.748,41	3.748,41	3.748,41	3.748,41