

COMPAÑÍA CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

BALANCE GENERAL

COMPAÑÍA CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y sus equivalentes	85.318
Anticipos entregados	58.847
Impuestos por cobrar	37.708
Inventarios	1.156
Inversiones en proyectos	167.085

350.114

ACTIVO NO CORRIENTE

Activo fijo	71.160
-------------	--------

71.160

TOTAL ACTIVO

421.273

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Anticipo a clientes	(91.793)
Anticipos recibidos de clientes	(139.590)
Impuestos por pagar	(34.625)
Beneficios sociales	(43.490)

(309.499)

PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo diferido proyectos	(27.594)
---------------------------	----------

(27.594)

Total pasivos

(337.093)

PATRIMONIO

Capital	(10.000)
Reserva legal	(257)
Resultados acumulados	(6.669)
Resultado del ejercicio	(67.254)

(84.180)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

(421.273)

Darío Boada
Gerente GeneralRodrigo Cevallos
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

	Año 2013
4. VENTAS	
4.1.10.01 Servicios fotografías aereas	-5.531,45
4.1.10.03 Venta de equipos	-10.307,31
4.1.10.04 Ingresos por servicios	0,00
4.1.10.05 Otros ingresos	0,00
4.1.10.07 Levantamiento cartografico	-616.981,60
4.2.10.01 Intereses ganados pólizas	-3.252,41
	<u>(636.073)</u>
5. COSTOS DE OPERACIÓN	
5.1.10.01 Servicios de fotografía	10.250,56
5.1.10.03 Costo de ventas equipos	8.190,44
	<u>18.441,00</u>
GASTOS OPERACIONALES	
6.1.10.01 Sueldos y horas extras	123.316,07
6.1.10.02 Aporte patronal	14.065,15
6.1.10.03 Decimo cuarto sueldo	3.000,20
6.1.10.04 Decimo tercer sueldo	14.294,80
6.1.10.05 Vacaciones	5.010,50
6.1.10.06 Fondos de reserva	7.753,97
6.1.10.07 Seguro médico privado	0,00
6.1.10.08 Gastos de Vestimenta	703,50
6.1.10.09 Agasajos empleados	4.251,58
6.1.10.10 Pago servicios personal campo	7.270,42
6.1.10.11 Cursos de capacitacion	4.921,60
6.1.10.12 Bonos al personal	3.113,80
6.1.10.13 Gasto Utilidades Empleados	19.374,34
6.1.20.01 Honorarios profesionales	119.158,49
6.1.20.02 Gastos legales	601,58
6.1.30.01 Utiles y suministros de oficina	48.452,38
6.1.30.02 Mantenimiento de vehículo y equipos	2.095,44
6.1.30.03 Arriendos	18.843,60
6.1.30.04 Internet	1.174,92
6.1.30.05 Servicios básicos	1.003,92
6.1.30.06 Gastos generales varios	8.329,67
6.1.30.07 Mantenimiento oficina	1.772,29
6.1.30.08 Pólizas de seguros	5.578,64
6.1.30.09 Alquiler Vehículo	0,00
6.1.30.10 Costos de seguridad y vigilancia	50,00
6.1.30.11 Alquiler Equipos	1.179,00
6.1.30.12 Gastos de publicidad	2.921,21
6.1.30.13 Depreciaciones	16.999,26
6.1.30.15 Gastos no deducibles	11.263,05
6.1.30.16 Suministros de Limpieza	106,22
6.1.30.17 Suministros de Cafeteria	146,21
6.1.30.18 Parqueaderos y Peajes	880,00
6.1.30.19 Combustible	318,50
6.1.30.20 Gastos Servicios Varios	47.202,96
6.1.30.21 Gastos Correo	0,00
6.1.40.01 Gastos de movilización	19.848,24
6.1.40.02 Gastos de alimentación	2.870,13
6.1.40.03 Pasajes aéreos	679,52
6.1.40.05 Hoteles y hospedaje	0,00
6.1.50.01 Contribuciones Superintendencia de Compañías	0,00
6.1.50.02 Impuestos y contribuciones	3.639,33
6.1.50.03 Gasto IVA	800,18
6.1.50.04 Gasto Impuesto a la Renta	24.111,60
6.1.60.01 Intereses	21,05
6.1.60.02 Multas	233,56
6.1.60.04 COSTOS BANCARIOS	3.020,99
	<u>550.377,87</u>
Utilidad del ejercicio	<u>-67.253,90</u>

NOTA 1: Operaciones

La compañía fue constituida el 13 de Agosto de 2007 en la ciudad de Quito. El giro principal de la Compañía está relacionado con la prestación de servicios de consultoría, sistemas de información geográfica y geomática; ordenamiento territorial, levantamiento de información social, económica y ambiental y de levantamiento de información temática georreferenciada.

La compañía tiene como su domicilio fiscal en la Avda Colón E6-49 y Reina Victoria, en el sector de La Mariscal.

NOTA 2: Base de presentación de estados financieros

Los estados financieros de la compañía se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, conforme lo dispone la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 3: Efectivo y equivalentes

Corresponde principalmente a efectivo mantenido en bancos locales.

NOTA 5: Impuestos por cobrar

Corresponde principalmente a crédito tributario de IVA que será compensado con las ventas del año 2015

NOTA 6: Costos por proyectos

Corresponde principalmente a los valores por compra bienes y contratación de servicios relacionados con proyectos de consultoría sobre los cuales aún no se realiza la entrega al cliente. Estos rubros serán reconocidos como parte del costo de ingresos por consultorías en la medida que dichos servicios se vayan realizando. Estos rubros se encuentran conformados de la siguiente manera:

COSTOS DE PROYECTOS

1.1.80.07	COSTO Seguro médico privado	Anexo 8	252,64
1.1.80.08	COSTO Gastos de Vestimenta	Anexo 8	329,00
1.1.80.09	COSTO Agasajos empleados	Anexo 8	0,00
1.1.80.10	COSTO Pago servicios personal campo	Anexo 8	2.622,83
1.1.80.11	COSTO Cursos de capacitacion	Anexo 8	3.040,10
1.1.80.13	COSTO Honorarios profesionales	Anexo 8	72.718,55
1.1.80.15	COSTO Utiles y suministros de oficina	Anexo 8	9.034,48
1.1.80.16	COSTO Mantenimiento de vehículo y equipos	Anexo 8	0,00
1.1.80.17	COSTO Arriendos	Anexo 8	210,00
1.1.80.18	COSTO Internet	Anexo 8	0,00
1.1.80.19	COSTO Servicios básicos	Anexo 8	95,54
1.1.80.20	COSTO Gastos generales varios	Anexo 8	0,00
1.1.80.21	COSTO Mantenimiento oficina	Anexo 8	170,00
1.1.80.22	COSTO Pólizas de seguros	Anexo 8	4.749,26
1.1.80.24	COSTO de seguridad y vigilancia	Anexo 8	0,00
1.1.80.25	COSTO Alquiler Equipos	Anexo 8	678,50
1.1.80.26	COSTO Gastos de publicidad	Anexo 8	0,00
1.1.80.29	COSTO Gastos no deducibles	Anexo 8	0,00
1.1.80.32	COSTO Parqueaderos y Peajes	Anexo 8	0,00
1.1.80.33	COSTO Combustible	Anexo 8	0,00
1.1.80.34	COSTO Gastos Servicios Varios	Anexo 8	45.432,02
1.1.80.37	COSTO Gastos de movilización	Anexo 8	196,85
1.1.80.38	COSTO Gastos de alimentación	Anexo 8	27.555,53
1.1.80.39	COSTO Pasajes aéreos	Anexo 8	0,00
1.1.80.45	COSTO Intereses		0,00
			<hr/>
			167.085,30

NOTA 7: Activos fijos

La conformación es la siguiente:

1.2.10.01	Vehículos	Anexo 9	55.941,67
1.2.10.02	Dep. Acumulada Vehiculos	Anexo 9	-14.251,95
1.2.10.03	Equipos de oficina	Anexo 9	2.290,01
1.2.10.04	Equipos de computacion	Anexo 9	46.228,12
1.2.10.05	Muebles de oficina	Anexo 9	12.356,76
1.2.10.06	Dep. Acumulada Eq. Computacion	Anexo 9	-28.345,81
1.2.10.07	Dep. Ac. Eq. y M. de Oficina	Anexo 9	-1.093,36
1.2.10.08	Dep. Acumulada Muebles de Oficina	Anexo 9	-1.965,54
			<hr/>
			71.159,90

Estos activos fijos se encuentra valorados a precio de mercado y su porcentaje de depreciación ha sido determinado en base a la estimación de la vida útil del equipo que es la siguiente:

- Vehículos: 5 años
- Equipos de oficina: 10 años
- Muebles de oficina: 10 años
- Equipos de computación: 3 años

NOTA 8: Proveedores

Corresponde a la compra de bienes y servicios pendientes de pago. Estos rubros no generan intereses y serán liquidados en el corto plazo.

NOTA 9: Anticipos clientes

Corresponde a los anticipos recibidos de clientes por los proyectos que serán realizados durante el año 2014.

Estos rubros no generan algún tipo de interés.

NOTA 11: Impuestos por pagar

Se encuentra conformado de la siguiente manera

Grupo 2.1.30. IMPUESTOS POR PAGAR		
2.1.30.01	IVA en Ventas	-7.051,06
2.1.30.03	IVA Retenido 100%	-16.062,53
2.1.30.04	IVA retenido 70%	-3.757,87
2.1.30.05	IVA retenido 30%	-385,44
2.1.30.06	Retencion 1%	-164,66
2.1.30.07	Retencion 2%	-1.090,03
2.1.30.08	Retencion 5%	-2.444,92
2.1.30.09	Retencion 8% honorarios	-2.318,83
2.1.30.10	Retencion 1 x mil	-1,41
2.1.30.11	Retencion 10%	-4.929,73
2.1.30.12	Impuesto Relación Dependencia	-3,64
2.1.30.13	Retencion 1% Transporte	-151,51
2.1.30.14	Impuesto a la Renta por Pagar	-4.756,42
2.1.30.20	Impuestos mensuales por pagar	8.493,16
		<hr/>
		-34.624,89

Realizado por:

Ing. CPA. Rodrigo Cevallos MBA
Contador General
CPA No 17-2643