

COMPAÑÍA CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 13 de Agosto del 2.007.

Su objeto social es Servicios de consultoría en sistemas de información geográfica y geomática; ordenamiento territorial; levantamiento de información social, económica y ambiental; levantamiento de información temática georreferenciada (coberturas edafológicas , etc. Así como otras actividades profesionales y científicas y actividades de consultoría ambiental en general.

Los estados financieros han sido preparados en USD. (dólares) como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF's para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Cuentas por cobrar.- La venta de bienes o prestación de servicios se realiza con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplie más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de venta de bienes se reconocen cuando el bien ha cambiado su propiedad. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Beneficios a empleados.- Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por la compañía. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Por política interna no se ha realizado la provisión de los beneficios a empleados, en vista de que durante el presente ejercicio la empresa cuenta únicamente con personal temporal y no permanente cuya tiempo de duración del contrato no sobrepasará el año 2015. Una vez que la Compañía cuente con personal de nómina, se aplicará la presente política.

h) Impuesto a las Ganancias.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3.- ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Composición:

3.1. VENTAS

Durante el año 2014, se registraron ventas, por el valor de USD. 1.241.928.16; lo que representa un significativo incremento de ingresos con relación al año 2013. Adicionalmente se registraron otros ingresos por concepto de rendimientos financieros de inversiones temporales por USD. 773.33.

3.2. GASTOS Y COSTOS GENERALES

Al 31 de Diciembre de 2014, los Gastos y Costos Totales, ascienden a USD. 1.163.829.49.

3.3. RESULTADO NETO

La empresa reporta una utilidad contable para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2014, de USD. 78.872.00

NOTA 4.- BALANCE GENERAL

Composición

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las cuentas bancarias al 31 de diciembre de 2014, se encuentran correctamente conciliadas con un saldo efectivo de USD. 329.302.42, también existen inversiones corrientes de USD. 320.000.

4.2. CUENTAS POR COBRAR

La cartera total al 31 de diciembre de 2014, asciende a USD. 21.123.42; equivalente al 0.02% del total del Activo Corriente, por lo que se recomienda continuar con la misma política de recuperación de cartera para el próximo año, ya que las ventas fueron realmente altas en relación a años anteriores y la liquidez es muy eficiente.

Existe una cuenta de provisión de anticipo a proveedores o Activos Pagados por Anticipado de USD. 316.600.25 referentes a gastos tributarios no considerados como contables debido a que son referentes a un ingreso efectuado en el 2015.

4.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Al 31 de Diciembre de 2014, la empresa cuenta con una Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a su favor de USD 23.904.87 y el Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado por USD. 10.131.59.

4.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La empresa al final del ejercicio fiscal 2014, registró un total de USD. 975.920.38 por concepto de otras obligaciones corrientes, desglosadas de la siguiente manera: USD. 4.231.34 por concepto de pagos a proveedores locales, otras cuentas por pagar al SRI por USD. 80.976.75, USD. 8.694.42 por concepto de obligaciones con el IESS; y, USD. 14749.06 por Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, USD. 11.830.80 por participación trabajadores por pagar, USD. 57.986.47 por concepto de otros pasivos por beneficios a empleados y un valor de USD. 797.451.54 por Anticipos de Clientes.

4.5. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La empresa al final del ejercicio fiscal 2014, registró un total de USD. 95.613.49 por concepto de otras obligaciones no corrientes que representan la deuda de la empresa a la Institución financiera por la compra de la oficina.

NOTA 5. – CAPITAL SOCIAL.- El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 comprende 10.000 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (06 de Marzo del 2015) se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos a esa fecha, razón por la cual se realizó una revisión y rectificación de la declaración enviada al SRI la misma que no era consistente en su primera presentación, realizando una declaración sustitutiva la misma que

ha sido presentada a la fecha (29 de Octubre del 2015), y que revela la información correcta de acuerdo a la consistencia de documentación y registros contables que reposan en la Compañía.

Sin embargo cabe recalcar la información descrita en el informe de gerencia el año 2014 sobre los acontecimientos contables del mencionado año que se consideran importantes y que la Compañía tuvo lo cual nos hizo que la Administración entre en una etapa de análisis y toma de decisiones importantes en esta área.

Atentamente,

SR. ANGEL QUIROGA T.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Angel Quiroga T.', enclosed within a large, loopy circular flourish.

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA