

CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. GENERALIDADES Y OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública de 13 de agosto de 2007, realizó una reforma de estatutos mediante escritura de 7 de octubre de 2009. Su objeto social consiste en la prestación de servicios de consultoría en geodasia de información geográfica y geomática, ordenamiento territorial, levantamiento de información social, económica y ambiental, levantamiento de información temática georrelacional (coberturas estadológicas), en importación y exportación de agroquímicos y maquinaria agrícola, servicios relacionados con la construcción y capacitación, venta de instrumentos y aparatos de topografía, hidrografía, meteorología y geofísica, venta de partes, piezas y accesorios para instrumentos y aparatos de navegación y posicionamiento auxiliado por satélites (AGPS), principalmente.

Preparación de los estados financieros

Los estados financieros 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 las NIIF para las PYMES requieren se realicen ciertas estimaciones y se establezcan ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

2.1 Reconocimiento del Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.2 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de la venta de bienes o prestación de servicios, los cuales se realizan en condiciones de crédito normal y no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normal se mide al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo que se informa los mayores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables; en cuyo caso se reconoce de manera inmediata una pérdida por deterioro de su valor.

2.3 Reconocimiento de los costos y gastos

Se reconoce el costo histórico a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice su pago.

2.4 Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no cargan intereses. Posterior al reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de las tasa de interés efectiva.

2.5 Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente está basado en la ganancia fiscal del año, se mide al importe máximo sobre la base de la ganancia fiscal normal. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos imponibles y gastos deducibles.

2.6 Propiedades, mobiliario y equipo

Las partidas de propiedades, mobiliario y equipo representan bienes tangibles que se espera utilizarlos por más de un año y que posee la empresa para su uso en las actividades que realiza.

Las partidas de propiedades, mobiliario y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo corresponde al precio equivalente en efectivo en la fecha de

reconocimiento y si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La depreciación se carga para distribuir el costo del activo aplicando el método de línea recta, a lo largo de su vida útil estimada en:

	VIDA ÚTIL EN AÑOS
Edificio	20
Veículos	5
Equipo de computación	3
Equipo y muebles de oficina	10

2.7 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los saldos de las propiedades mobiliario y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, como consecuencia se genera una pérdida por deterioro del valor en el resultado.

2.8 Participación a trabajadores

En cumplimiento de disposiciones legales, los trabajadores participan de las utilidades anuales en un 15%, esta se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devengó.

2.9 Reserva Legal

La ley de Compañías dispone que al menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital. No está disponible para los socios y puede ser utilizada para incrementar el capital de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	2016	2015
Caja Chica	18	161
BANCOS		
Pichuñá cuenta 210008		51,053

Plancheta cuenta 337306	54,688	26,500
Plancheta		"
Deposito a corto plazo	450,000	550,000
	<u>504,688</u>	<u>421,088</u>
TOTAL	504,706	421,488

4. CLIENTES

Este rubro esta conformado de la siguiente manera:

	2016	2015
Clientes (4.1)	461,375	476,322
() Provision Cuentas incobrables	(8,359)	(1,793)
	<u>356,016</u>	<u>471,559</u>

(4.1) Corresponde principalmente a cuentas recibidas de HEMASA S.A.S. que ha sido recuperada

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la composicion de esta cuenta es la siguiente:

	2016	2015
Impuesto renta retenido de clientes	53,209	62,142
IVA en Compras	24,567	
IVA retenido	<u>7,298</u>	
	<u>85,063</u>	<u>62,142</u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos activos de propiedad de la compañía registran el siguiente movimiento:

	AL 31-12-2015	ADICIONES	BAJAS	AL 31-12-2016
Vehiculos	93,821			93,821
Equipos de oficina	2,290			2,290
Equipos de computacion	75,432	3,600		78,732
Muebles de oficina	25,369			25,369
Oficina	139,000			139,000
	<u>335,613</u>	<u>3,600</u>		<u>339,212</u>

**DEPRECIACIÓN
ACUMULADA**

Veículos	(3.127)	(18.764)	(21.891)
Equipo de Oficina	(2.290)		(1.240)
Equipo de Computación	(6.233)	(6.282)	99.213)
Muebles de Oficina	(9.989)	(1.333)	(11.322)
Oficina	(9.846)	(8.950)	(18.796)
	<u>(27.485)</u>	<u>(36.330)</u>	<u>(122.815)</u>
	247.628	(26.783)	210.845

7. PROVEEDORES

Las obligaciones con proveedores se clasifican de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Del exterior	22,463	77,111
Locales	<u>331,620</u>	<u>11,050</u>
TOTAL	203,733	87,951

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Estas obligaciones comprenden lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria		
IVA en ventas		23,403
Retenciones IVA	15,021	1,171
Retenciones Impuesto a la renta	21,922	5,578
Impuesto a la renta de la Compañía por pagar	<u>40,934</u>	<u>31,954</u>
	77,876	62,106
Con el IESS		
Aporte Personal	10,981	2,104
Aporte Patronal	14,135	7,267
Fondo de Reserva	24,335	21,741
Préstamos hipotecarios	382	377
Préstamos quirografarios	<u>240</u>	<u>31</u>
	50,073	32,519
Con los empleados		
Sueldos por pagar	67,400	20,681
Otro mayor sueldo por pagar	<u>9,641</u>	<u>1,865</u>

Décimo cuarta sueldo por pagar	2017	2016
Vencimientos por pagar	66,153	7,644
Utilidades a empleados	<u>29,776</u>	<u>26,291</u>
	156,006	59,370
	384,024	152,368

9. ANTICIPO DE CLIENTES

En este rubro se registra principalmente los valores entregados por los clientes en concepto de anticipo de obra, en respuesta a los contratos por producción de servicios relacionados.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este rubro se registran provisiones especialmente correspondientes a impuestos previales.

11. RESERVA LEGAL

Conforme las disposiciones legales, la compañía registra la reserva legal correspondiente al 5% de la utilidad neta del ejercicio. Durante los ejercicios económicos 2016 y 2017 no se ha realizado la respectiva reserva legal.

12. COSTOS

El valor de USD 241,506 por el periodo 2017 correspondió a los costos ocasionados en la compra de imágenes ópticas satelitales y/o aerofotografías por la compañía al proveedor del exterior INVOFERRA SERVICIOS DE CONSULTORIA S.A., con residencia en España. Al efecto de cumplir con las disposiciones legales del país el informe de los auditores independientes sobre certificación de pagos en el exterior amparados en el convenio de doble tributación suscrito con España, fue emitido por Wille Associates Cha. Ltda. con fecha 31 de mayo de 2016.

13. GASTOS

Un resumen de este rubro es el siguiente:

	2016	2015
Gastos de personal	133,209	854,181
Honorarios profesionales	134,022	373,226
Servicios del exterior	17,522	-
Gastos de movilización	74,244	896,605
	63,000	
Gastos de oficina	61,306	59,400
Impuestos y contribuciones	53,737	12,741

Depreciaciones	34.831	28.384
Gastos financieros	32.628	34.246
Otros gastos de logística	14.304	60.586
Gastos servicios varios	5.262	149.242
Gastos generales varios	2.628	185.938
Hoteles y hospedajes	2.201	188.136
TOTAL	1.035.281	2.379.293

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2016, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Entidad, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

Angel F. Quiroga T.
CONTADOR GENERAL
1711424695