

COMPAÑÍA CONSULTORA AGROPRECISION CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012



BALANCE GENERAL

| ACTIVOS | | | PASIVO | | |
|-----------------------------|--------|-----------------------|----------------------------------|---------|-----------------------|
| Activo corriente | | | Pasivo corriente | | |
| Efectivo y sus equivalentes | Nota 3 | 143.700 | Proveedores | Nota 8 | 21.449 |
| Cuentas por cobrar | Nota 4 | 51.577 | Socios por pagar | Nota 9 | 26.649 |
| Impuestos por cobrar | Nota 5 | 39.708 | Anticipo clientes | Nota 10 | 286.815 |
| Inventarios | | 1.159 | Impuestos por pagar | Nota 11 | 18.301 |
| | | <u>236.144</u> | Beneficios sociales por pagar | | <u>5.782</u> |
| | | | | | <u>358.996</u> |
| Activo no corriente | | | PATRIMONIO | | |
| Costos por proyectos | Nota 6 | 52.134 | Capital | | 10.000 |
| Activos fijos | Nota 7 | 87.650 | Reserva Legal | | 257 |
| | | <u>139.784</u> | Resultados acumulados | | (2.549) |
| | | | Resultado del ejercicio | | <u>9.222</u> |
| | | | | | <u>16.930</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>375.927</u> | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>375.927</u> |



ESTADO DE RESULTADOS

| | De Enero a Diciembre |
|--|-------------------------|
| 4. VENTAS | |
| 4.1.10.03 Venta de equipos | (2.992,31) |
| 4.2.10.01 Intereses ganados pólizas | (917,82) |
| 4.1.10.07 Levantamiento cartografico | (671.312,86) |
| | (675.222,99) |
| 5. COSTOS DE OPERACIÓN | |
| 5.1.10.03 Costo de ventas equipos | 15.545,44 |
| 5.1.10.04 Consultoria ambiental | 261.006,05 |
| | 276.551,49 |
| GASTOS OPERACIONALES | |
| 6.1.10.01 Sueldos y horas extras | 110.805,01 |
| 6.1.10.02 Aporte patronal | 10.595,19 |
| 6.1.10.03 Decimo cuarto sueldo | 1.335,61 |
| 6.1.10.04 Decimo tercer sueldo | 9.146,51 |
| 6.1.10.05 Vacaciones | 4.799,71 |
| 6.1.10.06 Fondos de reserva | 5.907,50 |
| 6.1.10.07 Seguro médico privado | 591,49 |
| 6.1.10.08 Gastos de Vestimenta | (300,00) |
| 6.1.10.09 Agasajos empleados | 237,60 |
| 6.1.10.10 Pago servicios personal campo | 14.011,54 |
| 6.1.10.11 Cursos de capacitacion | 1.446,29 |
| 6.1.10.12 Bonos al personal | 13.940,00 |
| 6.1.20.01 Honorarios profesionales | 76.493,91 |
| 6.1.20.02 Gastos legales | 1.494,61 |
| 6.1.30.01 Utiles y suministros de oficina | 11.430,41 |
| 6.1.30.02 Mantenimiento de vehículo y equipos | 885,82 |
| 6.1.30.03 Arriendos | 2.774,12 |
| 6.1.30.04 Internet | 154,32 |
| 6.1.30.05 Servicios básicos | 902,80 |
| 6.1.30.06 Gastos generales varios | 20.769,38 |
| 6.1.30.07 Mantenimiento oficina | 2.264,00 |
| 6.1.30.08 Pólizas de seguros | 7.278,49 |
| 6.1.30.09 Alquiler Vehículo | 3.045,00 |
| 6.1.30.10 Costos de seguridad y vigilancia | 256,20 |
| 6.1.30.11 Alquiler Equipos | 1.600,50 |
| 6.1.30.12 Gastos de publicidad | 1.947,00 |
| 6.1.30.13 Depreciaciones | 22.599,03 |
| 6.1.30.15 Gastos no deducibles | 3.228,16 |
| 6.1.30.16 Suministros de Limpieza | - |
| 6.1.30.17 Suministros de Cafeteria | - |
| 6.1.30.18 Parqueaderos y Peajes | 1.187,07 |
| 6.1.30.20 Gastos Servicios Varios | 37.340,80 |
| 6.1.30.21 Gastos Correo | - |
| 6.1.40.01 Gastos de movilización | 9.963,20 |
| 6.1.40.02 Gastos de alimentación | - |
| 6.1.40.03 Pasajes aéreos | 1.123,07 |
| 6.1.40.05 Hoteles y hospedaje | - |
| 6.1.50.01 Contribuciones Superintendencia de Compañías | 195,26 |
| 6.1.50.02 Impuestos y contribuciones | 283,98 |
| 6.1.50.03 Gasto IVA | 248,70 |
| 6.1.60.01 Intereses | - |
| 6.1.60.02 Multas | 1.894,54 |
| | 381.876,82 |
| Utilidad del ejercicio | (16.794,68) |
| 15% Participación trabajadores | 3.287,61 |
| 23% Impuesto a la renta compañía | 4.284,85 |
| UTILIDAD NETA | (9.222,23) |

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:

| | USD |
|--------------------------------------|---------|
| Banco del Pichincha Cta 337506 | 32.406 |
| Caja Chica | 400 |
| Certificados de deposito (1) | 110.000 |
| CUENTAS POR COBRAR INTERESES GANADOS | 894 |

- (1) Corresponde a dos certificados de depósito por USD 100.000 y USD 10.000, que devengan una tasa de interés del 5.4% y 3.5%. Tienen una vigencia de tres y dos meses respectivamente

NOTA 4: Cuentas por cobrar

Principalmente corresponde a la entrega de anticipo de proveedores. Estos valores serán devengados en su mayoría el mes de Enero del siguiente año.

NOTA 5: Impuestos por cobrar

Corresponde principalmente a:

| | USD |
|--------------------------------|-----------|
| IVA Compras | 1.893,59 |
| Impuesto retenido de clientes | 13.133,77 |
| Iva retenido | 86,00 |
| Credito tributario IVA | 23.771,49 |
| Crédito tributario Impto renta | 823,00 |

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:

| PROYECTOS | USD |
|---------------------------------------|-----------|
| COSTO Gastos de Vestimenta | 336,00 |
| COSTO Agasajos empleados | 361,70 |
| COSTO Pago servicios personal campo | 1.093,20 |
| COSTO Honorarios profesionales | 9.018,11 |
| COSTO Útiles y suministros de oficina | 34.711,13 |
| COSTO Arriendos | 263,00 |
| COSTO Gastos generales varios | 30,00 |
| COSTO Pólizas de seguros | 720,19 |
| COSTO de seguridad y vigilancia | 50,00 |
| COSTO Alquiler Equipos | 220,00 |
| COSTO Gastos de publicidad | 600,00 |
| COSTO Gastos no deducibles | 2.329,24 |
| COSTO Parqueaderos y Peajes | 120,00 |
| COSTO Gastos Servicios Varios | 2.126,67 |
| COSTO Pasajes aéreos | 133,36 |
| COSTO Intereses | 21,05 |

NOTA 7: Activos fijos

La conformación es la siguiente:

| | Costo | Depreciacion | Neto |
|------------------------|--------|--------------|--------|
| Vehículos | 71.619 | (12.469) | 59.149 |
| Equipos de oficina | 2.890 | (1.324) | 1.566 |
| Equipos de computacion | 38.020 | (16.746) | 21.274 |
| Muebles de oficina | 7.567 | (1.906) | 5.661 |

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 2013. La composición principalmente corresponde a:

| | USD |
|---|---------|
| CENTRO LATINOAMERICANO DE ESTUDIOS POLITICOS CELAEP | 11.200 |
| COMPANIA INDUSTRIAL NOVAPALM S.A. | 778 |
| Superintendencia de Telecomunicaciones SUPATEL | 265.223 |
| UNIVERSIDAD TECNICA DE MANABI | 9.615 |

Estos rubros no generan algún tipo de interés.

NOTA 10: Socios por pagar

Corresponden a préstamos recibidos por la compañía por parte de sus socios. Estos fondos fueron utilizados para capital de trabajo. Estos préstamos no tienen fecha definida de pago y no generan intereses en favor de los socios.

NOTA 11: Impuestos por pagar

Se encuentra conformado de la siguiente manera

| | USD |
|----------------------------------|-------|
| IVA en Ventas | 646 |
| IVA Retenido 100% | 1.574 |
| IVA retenido 70% | 160 |
| IVA retenido 30% | 13 |
| Retencion 1% | 4 |
| Retencion 2% | 42 |
| Retencion 5% | 550 |
| Retencion 10% | 192 |
| Impuesto Relación Dependencia | 169 |
| Retencion 1% Transporte | 5 |
| Impuestos mensuales por pagar | 7.373 |
| Impuesto a la renta compañía (1) | 4.285 |
| Participación trabajadores (1) | 3.288 |

- (1) La determinación del impuesto a la renta y de la participación de utilidades para trabajadores se la describe a continuación:

| | |
|--|------------|
| Ingresos | 675.222,99 |
| Costos y gastos | 658.428,31 |
| Utilidad bruta | 16.794,68 |
| Conciliación participación trabajadores | |
| Gastos no deducibles | 5.122,70 |
| Base de cálculo participación trabajadores | 21.917,38 |
| Participación trabajadores | 3.287,61 |
| Conciliación impuesto a la renta | |
| Gastos no deducibles | 5.122,70 |
| Impuesto participación trabajadores | (3.287,61) |
| Base cálculo para impuesto a la renta | 18.629,77 |
| Impuesto a la renta | 4.284,85 |
| Antipo pagado | 13.133,77 |
| Valor a pagar de impuestos | (8.848,92) |

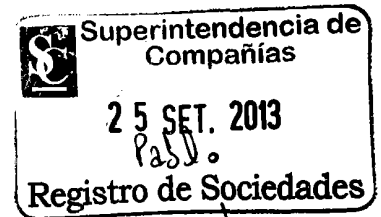
Realizado por:



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

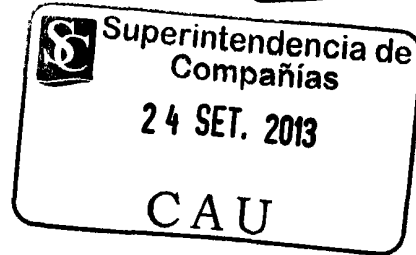


48453



Oficio No. AGP-2013-09-151

Quito, a 23 de septiembre de 2013



Ingeniero

David Moreno Gallardo

DIRECTOR DE REGISTRO DE SOCIEDADES, SUBROGANTE
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE QUITO

Presente.-

De mi consideración:

Con relación al oficio No. SC.SG.DRS.Q.2013.7690.30299, adjunto usted se servirá encontrar la información con la cual la Compañía Consultora AGROPRECISION Cia. Ltda da cumplimiento con las obligaciones determinadas en el Informe de Obligaciones Pendientes No. 736749.

Atentamente

Ing. Darío Boada
GERENTE GENERAL
Compañía Consultora AGROPRECISION
Cia. Ltda.

Anexo: siete fojas