



**DEMAPA DESARROLLO Y MANEJO DE PROYECTOS AMBIENTALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares americanos)**

1. INFORMACION GENERAL

DEMAPA DESARROLLO Y MANEJO DE PROYECTOS AMBIENTALES CIA. LTDA. (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de septiembre de 2008 en la Notaria cuarta del Dr. Líder Moreta Gavilanes del cantón Quito, aprobada según Resolución 08.Q.IJ.003873 de la superintendencia de Compañías con fecha 18 de septiembre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 23 de octubre del 2008.

OBJETO SOCIAL: La compañía **DEMAPA DESARROLLO Y MANEJO DE PROYECTOS AMBIENTALES CIA. LTDA.**, en el ejercicio de su objeto social podrá realizar toda actividad relacionada con: A) Actividades de Asesoramiento Empresarial en Materias de Gestión, Servicios de Análisis y Ensayos de Composición Físico – Química, Actividades de Capacitación, Prestación de Servicios Profesionales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de octubre de 2008.

Domicilio Principal de la Empresa: Panamericana Norte S/N Urbanización 24 de octubre, Quito - Ecuador.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792189705001.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. BASES DE PREPARACIÓN. - Los estados financieros de la compañía DEMAPA DESARROLLO Y MANEJO DE PROYECTOS AMBIENTALES CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiera la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Efectivo en Caja y Bancos. - Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,



Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Activo fijo. - Al costo de adquisición, el costo de activo fijo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, 10 para muebles y enseres, 3 para equipos de computación y 5 para vehículos.

Pasivos financieros. - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

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.

Baja de un pasivo financiero. - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Provisiones. - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades

Ingresos operativos. - Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

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

Participación de trabajadores. - En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.



Impuestos. - 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 contable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal. - De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta. - El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

Anticipo del impuesto a la renta. - El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:



5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo, es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
Caja General	▼ -2,069.69	
Caja Chica	▼ 22.32	
	<u>▼ 2,047</u>	<u>▼ -</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
Banco Bolivariano	▼ 39,150	▼ 40,557
	<u>▼ 39,150</u>	<u>▼ 40,557</u>
Total	<u>▼ 37,103</u>	<u>▼ 40,557</u>

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen cuentas x cobrar Clientes como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	▼ 15,661	▼ 14,515
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Exterior		▼ -
Otras cuentas por Cobrar Socios		▼ 187,050
(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)	▼ 4,338	▼ 4,338
Total	<u>▼ 11,324</u>	<u>▼ 197,227</u>

7. PAGOS ANTICIPADOS, INVENTARIOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Empleados	-	-
Arriendos Anticipados	-	-
Impuestos	7,236	11,501.31
Inventarios	326	
Anticipo Proveedores	84,163	-
	-	
Total	<u>▼ 91,725</u>	<u>▼ 11,501</u>



8. ACTIVO FIJO

Un resumen de activo fijo, es como sigue:

	Saldo al 1 de enero del 2016 US\$	Adiciones	Bajas	Saldo al 31 de Dic del 2016	Adiciones	Bajas	Saldo al 31 de Dic del 2017
Muebles Enseres	8,958			8,958			9,078
Vehículos	18,574			18,574			18,574
Equipo de computación	5,364			5,364			4,718
Maquinaria y Equipo	50,266			50,266			72,190
Bienes Menores Sujetos a Control	-			-			-
Licencia paquete informativo	-			-			-
Total activo fijo	83,162			83,162			104,560
Menos Depreciación acumulada	- 22,871			- 22,871			- 33,413
Total	60,291			60,291			71,147

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017 US\$	2016 US\$
Proveedores Locales	-	-
Proveedores del Exterior	-	-
Empleados	✓ 3,991	-
IESS	✓ 1,040	✓ 633
Impuesto a la Renta	✓ 6,156	✓ 9,439
SRI	✓ 4,575	✓ 3,998
Obligaciones Financieras	-	✓ 32,354
Dividendos x Pagar	-	✓ 22,206
Participacion Trabajadores	✓ 4,928	✓ 2,291
Anticipo Clientes	-	✓ 18,984
Otras cuentas por pagar	✓ 142,009	✓ 188,300
	162,699	278,205



10. GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de gastos acumulados es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Décimo tercero	275	244
Décimo cuarto	740	763
Vacaciones	835	5,132
Fondos de reserva	-	-
Total	1,849	6,139

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un resumen de jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
Jubilacion Patronal	985.00	985.00
Desahucion	444.00	444.00
Total	1,429.00	1,429.00

13. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable (pérdida tributaria), es como sigue:



	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Utilidad (Perdida) según estados financieros	32,854	15,275
Más (Menos):	0	
(+) Gastos no deducibles	1,200	0.00
(-) Amortización por perdidas		<u>0</u>
Utilidad gravable	<u>29,125</u>	<u>42,903</u>
Impuesto renta por pagar	<u>6408</u>	<u>9439</u>
Anticipo calculado (1)	451	<u>3407.12</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - El capital social de la compañía está constituido por US\$ 400,00 participaciones.

Reserva legal. - De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Aportes futura capitalización. - Constituyen valores comprometidos por los accionistas de la compañía, los mismos que serán destinados para aumentar el capital social de la empresa.

15. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de ingresos de actividades provenientes de venta de bienes es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Ventas Tarifa 12%	141,505	347,821
Otros	21,575	38,383
Total	<u>163,080</u>	<u>386,204</u>



17. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Un resumen de gastos operativos es como sigue:

	.....(en U.S. dólares).....	
	2017	2016
	US\$	US\$
Costo ventas	26,515	50,972.48
Gastos administrativos	102,345	127,352
Gastos de Ventas	-	-
Gastos financieros	167	259
Otros gastos	1,200	192,344
Total	<u>130,226</u>	<u>370,929</u>

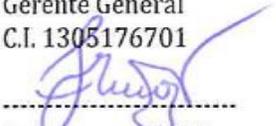
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 29, 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por el Administración de la compañía en marzo 29 del 2018 y serán presentados a los señores socios y la junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones

Sra. Emilia Yudaffin Muñoz
Gerente General
C.I. 1305176701



Quito, marzo 2018

Sra Mayra Villacres
Contadora
Ru 060305450300

