

Notas a los Estados Financieros

INDICE.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1.- Breve descripción de la empresa.	2
Nota 2.- Políticas y/o prácticas contables significativas .	2
Nota 3.- Efectivo y sus equivalentes de efectivo.	4
Nota 4.- Activos Financieros – Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales.	4
Nota 5.- Activos por Impuestos Corrientes.	4
Nota 6.- Pasivos Financieros – Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales.	4
Nota 7.- Obligaciones con la Administración Tributaria.	5
Nota 8.- Beneficios a Empleados.	5
Nota 9.- Capital.	5
Nota 10.- Reserva Legal.	6
Nota 11.- Resultado del Ejercicio Corriente.	6
Nota 12.- Ingresos Operacionales.	6
Nota 13.- Costos y Gastos por su Naturaleza.	6
Nota 14.- Eventos subsecuentes.	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 1.- Breve descripción de la empresa.

- Nombre de la Compañía: COMPAÑÍA PROTERRACONSULTORES MEDIOAMBIENTE & SOSTENIBILIDAD S. A.
- Fecha de constitución: 09 de noviembre de 2015.
- Fecha de inscripción en el Registro Mercantil: 19 de noviembre de 2015.
- Ruc de la Compañía: 1792649943001
- Domicilio de la Compañía: Quito, Cumbaya, Auquichico, Las Bugambillas Lote 26 y Los Laureles.
- Forma legal de la Compañía: Compañía Anónima
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad: Actividades de Consultoría de gestión, ensayos y análisis técnico, mercado y encuestas de opinión pública.

NOTA 2.- Políticas y/o prácticas contables significativas y bases de presentación.

2.1 Declaración de cumplimiento:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos 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.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Base de presentación de los estados financieros:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros fueron preparados en dólares estadounidenses.

El juego completo de estados financieros presentados son: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de evolución patrimonial y estado de flujo de efectivo por el período concluido al 31 de diciembre de 2016.

2.3 Efectivo y sus equivalentes:

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.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden a su costo menos cualquier valor por deterioro de la cuenta siempre y cuando se tenga una evidencia objetiva. En el caso de existir deterioro de la cuenta la entidad reconocerá de forma inmediata una pérdida en resultados para lo cual utilizara una cuenta correctora (Provisión por Deterioro) y como contrapartida de esta una cuenta de gastos (Pérdida por Deterioro). Se consideran como cuentas por cobrar a corto plazo cuando mantengan un plazo de crédito promedio para se puedan recuperar en 45 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 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.

2.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

Las cuentas comerciales por pagar 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6 Reconocimientos de Ingresos:

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.

2.7 Prestación de servicios:

Los ingresos por servicios son reconocidos dentro del periodo económico cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse confiablemente.
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos futuros asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados. Dicho devengamiento se establece en base a la estimación de los costos incurridos y por incurrir por el plazo estimado en que el servicio será prestado.

2.8 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 período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo.

Por clasificación principal los saldos al 31 de diciembre de 2016 son:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
Bancos (1)	25.236,51
Total efectivo y sus equivalentes	25.236,51

(1) Cuenta corriente que la Compañía mantiene en el Banco Internacional.

NOTA 4.- Activos Financieros – Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
Holcim Ecuador Fac: 22 (1)	2.555,00
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	2.555,00

(1) Mantiene una antigüedad de 12 días contados desde la fecha de emisión, en tal razón no se efectuó el cálculo del deterioro por no existir ningún riesgo de recuperación de la cuenta y por estar dentro de los límites del crédito concedido.

NOTA 5.- Activos por Impuestos Corrientes.

A continuación se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2016:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
Credito Tributario por Retencion de IVA (1)	3.631,23
Total Activos por Impuestos Corrientes	3.631,23

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes por la prestación de servicios.

NOTA 6.- Pasivos Financieros – Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales.

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar comerciales es:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-dic-16</u>
Casaescrow SA	2.240,00
Llerena David	535,69
Paucar Edwin	732,00
Collado Lorena	7.237,71
Prosar SA	224,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	10.969,40

Nota 7.- Obligaciones con la Administración Tributaria.

Se presenta un resumen de las obligaciones que la Compañía mantiene con la Administración Tributaria:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
IVA por pagar (1)	1.922,44
Retencion en la Fuente por pagar (1)	1.417,17
Impuesto a la Renta Causado (2)	1.221,39
Total Obligaciones con la Admi. Tributaria	4.561,00

(1) Corresponde a valores por pagar del mes de diciembre de 2016.

(2) Valor correspondiente al impuesto a la renta del ejercicio corriente 2016.

Nota 8.- Beneficios a Empleados.

Un resumen de los beneficios a empleados es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
Aporte patronal	85,05
Aporte personal	66,15
Decimo tercer sueldo por pagar	583,30
Decimo cuarto sueldo por pagar	152,50
Vacaciones por pagar	291,70
Bono de productividad y eficiencia	6.000,00
15% Participacion trabajadores	1.634,80
Total Beneficios a Empleados	8.813,50

NOTA 9.- Capital.

El capital social que mantiene la empresa asciende a la suma de US\$ 800,00.

Nota 10.- Reserva Legal.

Cumpliendo con lo establecido en los estatutos de la Compañía se efectuó la reserva del 10% del valor de la utilidad después de la participación de trabajadores y de restar el impuesto a la renta del ejercicio corriente dando un valor de USD 627,18 por el ejercicio que se informa.

Nota 11.- Resultado del Ejercicio Corriente.

Por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2016 la Compañía obtuvo como resultado del ejercicio corriente un valor de USD 5.650,95

Nota 12.- Ingresos Ordinarios.

Un resumen de ingresos ordinarios es:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-16</u>
Consultoria Ambiental	3.850,00
Consultoria de Sostenibilidad	83.001,34
Otros Servicios de Consultoria	550,00
Servicios de Capacitacion	780,00
Otras Rentas	83,94
Total Ingresos Ordinarios	88.265,28

Nota 13.- Costos y Gastos por su Naturaleza.

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-dic-16</u>
Asesoría en consultoria ambiental y de sostenibilidad	38.861,40
Sueldos y demas remuneraciones	7.000,00
Beneficios sociales a empleados	10.902,63
Aporte patronal	850,50
Gastos de viajes	3.590,72
Asesoría administrativa	200,00
Asesoría jurídica	1.300,00
Servicios de contabilidad	1.613,33
Reparaciones y mantenimiento	4.477,96
Alicuotas	825,00
Gastos de gestión	4.174,52
Telecomunicaciones	771,78
Impuestos, contribuciones y otros	4.292,49
Suministros y materiales	1.999,15
Gastos financieros	79,44
Pago por otros servicios	1.047,53
Total Gastos	81.986,45

NOTA 14.- Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de elaboración y presentación de los balances (01 de marzo de 2017), no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la empresa, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.

ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

- a) Estado De Situación Financiera.
- b) Estado Del Resultado Integral.
- c) Estado De Cambios En El Patrimonio.
- d) Estado de flujo de efectivo.
- e) Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros



EDWIN AMILCAR PAUCAR GONZALEZ
CONTADOR
CC: 1713474177



LORENA COLLADO PORCHEZ.
GERENTE GENERAL
CC:1724316771