

COMPAÑÍA PROTERRA CONSULTORES MEDIOAMBIENTE & SOSTENIBILIDAD S. A.

Notas a los Estados Financieros.

Al: 31 de diciembre de 2018.

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 y bases de presentación.	2
Nota 3.- Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo.	4
Nota 4.- Activos Financieros – Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales.	4
Nota 5.- Activos Financieros – Otras Cuentas por Cobrar.....	4
Nota 6.- Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento.	5
Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes.....	5
Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo.....	5
Nota 9.- Pasivos Financieros – Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales.	5
Nota 10.- Pasivos Financieros – Otras Cuentas por Pagar.....	6
Nota 11.- Obligaciones con la Administración Tributaria.....	6
Nota 12.- Beneficios a Empleados.....	6
Nota 13.- Ingreso Diferido.	6
Nota 14.- Capital.	7
Nota 15.- Reserva Legal.	7
Nota 16.- Resultado del Ejercicio Corriente.....	7
Nota 17.- Ingresos Ordinarios.	7
Nota 18.- Costos y Gastos por su Naturaleza.	7
Nota 19.- Eventos subsecuentes.....	8
ANEXOS.....	8

COMPAÑÍA PROTERRACONSULTORES MEDIOAMBIENTE & SOSTENIBILIDAD S. A.

Notas a los Estados Financieros.

Al: 31 de diciembre de 2018.

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 Bugambilias 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 es: 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 2018.

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 perdida en resultados para lo cual utilizará una cuenta correctora (Provisión por Deterioro) y como contrapartida de esta una cuenta de gastos (Perdida 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 devengen 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 2018 son:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Bancos (1)	34.388,56
Total efectivo y sus equivalentes	34.388,56

- (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 2018 el saldo se compone de:

	<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Banco del Pacifico:	(1)	12.192,00
Cooperativa CACPECO	(1)	5.486,00
Data Base System Credito Solutions SA	(1)	11.399,30
Fundacion Cicesron USFQ	(1)	792,00
Fundacion Nobis	(1)	715,00
Holcim Ecuador SA	(1)	3.383,27
NIRSA SA	(1)	7.680,00
Reuse Ecuador SA	(1)	120,40
Sociedad Industrial Ganadera El Ordono SA	(1)	6.106,30
Total Cuentas por Cobrar Comerciales		47.874,27

- (1) No se efectúa el cálculo del Deterioro ya que no existe ningún riesgo de recuperación de la cuenta por y por estar dentro de los límites del crédito concedido.

Nota 5.- Activos Financieros – Otras Cuentas por Cobrar.

A continuación, se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2018:

	<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Anticipo Pago a Porveedores (1)		6.309,41
Total Activos por Impuestos Corrientes		6.309,41

- (1) Corresponde al Proveedor David Llerena por trabajos de consultoría al proyecto NIRSA, Cruz Roja que se liquidaran en el siguiente ejercicio económico.

Nota 6.- Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2018 no presenta ningún activo financiero mantenido a la fecha de vencimiento.

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes.

A continuación, se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2018:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$ 31-Dec-18</u>
Credito Tributario por Retencion de IVA (1)	13.050,49
Total Activos por Impuestos Corrientes	13.050,49

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

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo.

A continuación, se presenta el detalle al 31 de diciembre del 2018:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$ 31-Dec-18</u>
Muebles y Enseres (1)	3.135,40
Depreciacion Acumula Muebles y Enseres (2)	-593,58
Total Activos por Impuestos Corrientes	2.541,82

- (1) Corresponde a bienes muebles que se adquirieron para la generación de ingresos. Bienes que son utilizados por los técnicos y reducir los desembolsos de hospedaje.
(2) El método de aplicación para el cálculo de la depreciación es de línea recta. No se efectuó el cálculo de deterioro ya que los bienes adquiridos son dentro del periodo y no presentan ninguna descarte normal o pérdida de su valor.

Nota 9.- 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\$ 31-Dec-18</u>
Camacho Falconi Paul Esteban	-559,32
De la Cerda Perez Amalia	-10.290,99
Galeas Llerena Vicente Floresmilo	-400,00
Granda Brito Janeth Susana	-3.420,00
Llerena Gavilanez David Antony	-1.113,61
Morejon Almeida Jose Ingacio	-2.535,30
Paucar Gonzalez Edwin Amilcar	-945,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	-19.264,22

Nota 10.- Pasivos Financieros – Otras Cuentas por Pagar.

Otras cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2018 son como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Lorena Collado Porchez	-8.592,92
Jaime Antonio Espinoza Moran	-400,00
Otras Cuentas por Pagar	-5.549,74
Total Cuentas y Documentos por Pagar	-14.542,66

Nota 11.- 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-18</u>
IVA por pagar (1)	5.945,15
Retención en la Fuente por pagar (1)	4.810,96
Impuesto a la Renta Causado (2)	3.341,66
Total Obligaciones con la Admi. Tributaria	14.097,77

- (1) Corresponde a valores por pagar del mes de noviembre y diciembre de 2018 que se cancelaron en el año siguiente.
(2) Valor correspondiente al impuesto a la renta del ejercicio corriente 2018.

Nota 12.- Beneficios a Empleados.

Un resumen de los beneficios a empleados es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Aporte patronal	85,05
Aporte personal	66,15
Sueldos por Pagar	4.929,41
Fondos de Reserva por Pagar	524,79
Decimo tercer sueldo por pagar	758,29
Decimo cuarto sueldo por pagar	538,54
Vacaciones por pagar	641,74
Bono de Productividad	6.676,00
15% Participación trabajadores	4.675,26
Total Beneficios a Empleados	18.895,23

Nota 13.- Ingreso Diferido.

Con relación al Ingreso Diferido al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Cooperativa CACPECO	-5.400,00
Data Base System Credito Solutions SA	-10.363,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	-15.763,00

Estos pasivos corresponden a actividades operativas de servicios que no se han ejecutado determinadas fases; sin embargo, por razones financieras de los clientes se emitió el comprobante de venta respectivo.

Nota 14.- Capital.

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

Nota 15.- Reserva Legal.

Con relación a la reserva legal cuyo porcentaje corresponde al 10% del valor de la utilidad después de la participación de trabajadores y de restar el impuesto a la renta del ejercicio corriente; no se efectuó ya que al 31 de diciembre del 2018 alcanza más cincuenta por ciento del capital social.

Nota 16.- Resultado del Ejercicio Corriente.

Por el periodo que termina al 31 de diciembre de 2018 la Compañía obtuvo como resultado del ejercicio corriente un valor de USD 20.380,05

Nota 17.- Ingresos Ordinarios.

Un resumen de ingresos ordinarios es:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Consultoria Ambiental	600,00
Consultoria de Sostenibilidad	123.611,58
Sistema de Gestión y Seguridad Industrial	4.000,00
Servicios de Capacitacion	1.720,00
Otras Rentas	8.505,51
Total Ingresos Ordinarios	138.437,09

Nota 18.- Costos y Gastos por su Naturaleza.

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

COMPAÑÍA PROTERRA CONSULTORES MEDIOAMBIENTE & SOSTENIBILIDAD S. A.

Notas a los Estados Financieros.

Al: 31 de diciembre de 2018.

<u>Detalle</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>31-Dec-18</u>
Asesoria en consultoría ambiental y de sostenibilidad	74.004,85
Sueldos y demás remuneraciones	8.400,00
Beneficios sociales a empleados	13.330,97
Aporte patronal y Fondos de Reserva	1.720,32
Servicios de contabilidad	1.800,00
Gastos de gestión	201,48
Gastos de viajes	733,35
Impuestos, contribuciones y otros	903,98
Depreciaciones de activos fijos	313,54
Suministros y materiales	550,34
Reparaciones y mantenimiento	330,34
Alicuotas	1.846,44
Movilización interna	356,51
Gastos financieros	72,27
Pago por otros servicios	2.704,28
Total Gastos	107.268,67

Nota 19.- Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de elaboración y presentación de los balances (15 de febrero de 2018), 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