

TARFLET S. A.

NOTA ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31, 2015

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en Agosto del 2001 con el nombre de TARFLET S. A., Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Su domicilio principal está en la ciudadela Kennedy Norte, Av. Francisco de Orellana, Edificio Blue Tower.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo

El efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar provienen de compañías relacionadas como producto de alquiler de un bien inmueble y se registran a su valor nominal.

2.5 Propiedades y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas: Edificio al 2.5%.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, si es necesario, en la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable (Nota 3).

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Proveedores y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.8 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

2.8.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor del alquiler de un bien inmueble efectuado a una compañía relacionada.

2.10 Costos y Gastos

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 periodo más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

3. ESTIMACION Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2015, TARFLET S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus libros de activos.

4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS	2015
	Bancos Locales	1.376,11
5.	CUENTAS POR COBRAR	2015
	Compañías relacionadas	38.582,24
	No relacionadas	226,00
	Total	38.808,24
6.	PROPIEDADES Y EQUIPOS	2015
	Edificios	537.244,04
	Muebles y Enseres	21.144,41
	Depreciación Acumulada	(124.003,65)
	Total	434.384,80
7.	OTROS ACTIVOS	2015
	Construcciones en Proceso	7.543,70

8. CREDITOS FISCALES

2015

Crédito Iva Compras	24.48
Crédito Retención Fuente	5.729,89
Anticipo Impuesto Renta	1.524,49
Total	7.278,86

9. ACTIVOS DIFERIDOS

2015

Activos Diferidos	2.271,68
-------------------	----------

10. CUENTAS POR PAGAR

2015

Proveedores	12.585,60
Accionista	5.083,59
Otros	1.238,25
Total	18.907,44

11. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2015 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Patricia María Elías Riofrío
Gerente General


CPA. Isabel Alava M.
Contadora