

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

TAIRI S.A.

TAIRI S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	3-4
	3	5
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6
Impuestos	5	7-9
Instrumentos financieros	6	10-11
Patrimonio	7	12-14
Ingresos	8	15
Costos y gastos por su naturaleza	9	16
Aprobación de los estados financieros	10	17
Detalle de Estados Financieros		18
	10	190
	11	00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

NIC 1.138(a), (c) TAIRI S.A. es una Compañía anónima constituida el 08 de Junio del 2005 en el Ecuador. Su domicilio principal es Aguirre 616 y Boyaca.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de la administración de bienes inmuebles , compraventa de bienes muebles e inmuebles tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía tiene personal afiliado, la gerencia general y sus socios se encuentran planificando el incremento de sus actividades y de más personal operativo y administrativo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

- 2.1 Declaración de cumplimiento¹** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros de TAIRI S.A. al 31 de diciembre del 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2016. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para Pymes.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

NIIF 1.8

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NIC 1.17 (b)

- 2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de TAIRI S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral D², de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

- 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo** - 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NIC 2.36(a)

- 2.3.1 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año 2016. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4 Reconocimiento 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.

2.4.1 Prestación de servicios - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

2.5 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.

2.6 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 aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera: ver Nota 2.3³

	... Diciembre 31,...	,
	<u>2016</u>	
Efectivo y bancos	48179,83	
Total	<u>48179,83</u>	

4. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue: ver Nota 2.3.1

	... Diciembre 31,...	,
	<u>2016</u>	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Credito tributario a favor de la empresa (iva)	64.435,16	
Credito a favor de I.R	64.551,43	
	128.986,59	
Total		
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar (1)		
Impuestos por pagar de Retenciones	17159,98	
	1975,45	
Valores por pagar al iess		-
	19135,43	
Total		

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta año 2016, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011) y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización (15% para el año 2010).

NIC 12.79

Impuesto a la renta reconocida en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	191918,40
Participación 15% trabajadores	<u>28787,76</u>
	-
Mas Gastos no deducibles	<u>509728,89</u>
 Utilidad gravable	 <u><u>672859,53</u></u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>148029,10</u></u>
 Anticipo calculado (2)	
Retenciones efectuadas en el periodo	<u>113575,25</u>
Credito tributario del año anterior	90459,12
Impuesto a la salida de capital	<u>8546,16</u>
Credito tributario a favor de la cia.	<u>64551,43</u>
Impuesto a la renta diferido	
 Total	

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2016</u>
Capital social	800,00
Reserva Legal	19627,70
Utilidades no distribuidas años anteriore	35334,25

Utilidad del ejercicio 15101,54

Total Patrimonio 70863,49

Se deja constancia que la utilidad de 30003,57 fue dada de baja con la absorción de las utilidades acumuladas mediante asiento de diario.

En cuanto a la reserva legal ya no esta en obligación porque ya cumplio con mas de lo dispuesto por la ley

7.1. Capital Social – El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2016, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.⁴

NIIF 1.79(a) **7.2 Acciones ordinarias**

Número de <u>acciones</u>	Capital en <u>acciones</u>
------------------------------	-------------------------------

Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>
----------------------------------	---------------	---------------

7.3.- Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva Legal⁵ - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. INGRESOS

NIC 18.35(b) Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2016</u>
NIC 18.35(b)	
Ingresos provenientes de alquileres y venta de productos plasticos	1.507.941,32
Total	1.507.941,32

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁶

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue ver Nota 2.5:

	<u>2016</u>
Costo de ventas	905586,14
Gastos de ventas	
Gastos de administración	411509,89
Otros gastos	
Total	<u>1317096,03</u>

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en marzo 24 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2014

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera – Anexo. 1.	19-20
Estado de resultado integral – Anexo. 2.	21
Estado de cambios en el patrimonio – Anexo.3.	22
Estado de flujos de efectivo – 4.	
Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	23

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>
------------------------------------	--------------	---

NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:	
NIC 1.54(n)	Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales	
NIC 1.54(n)	Otras cuentas y documentos por pagar Relacionados Locales	
	Retenciones por pagar	17159,98
NIC 1.54(n)		
NIC 1.54(n)	IESS POR PAGAR	1.975,45
NIC 1.54(n)	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	28.787,76
		95.871,71
NIC 1.54(n)		
	Otras cuentas y documentos por pagar Relacionados Locales	

	Total pasivos corrientes	143.794,90

TOTAL PASIVOS

	PATRIMONIO:	24	
NIC 1.55	Capital social		800,00
NIC 1.55	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		
NIC 1.55	Prima de emisión		
NIC 1.55	Reserva legal	19.627,70	
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades		
NIC 1.55	Reserva facultativa y estatutaria		
NIC 1.55	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	35334,25	
NIC 1.55	(-) Pérdida del ejercicio		
NIC 1.55	(-) Perdidas acumuladas		
NIC 1.55	Utilidades del ejercicio	15101,54	
	Total patrimonio		<u>70863,49</u>

TOTAL pasivo y patrimonio

214658,39