

TERRENCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros 2013

PRESENTACION

La información consignada en el presenta informe refleja la situación financiera de la empresa TERRENCORP S.A. al 31 de diciembre del 2013, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, incluye el Estado de Resultados, El Estado de Situación, Estado de Cambio de Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias, los cuales han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizado como herramienta el Sistema Financiero Contable implementado en la empresa.

GENERALES

La empresa Terrencorp es una Sociedad Anónima con sede en la ciudad de Guayaquil se constituyo con escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil con número 21.240 con fecha veintiséis de Octubre del dos mil seis con objeto social amplio especializándose en la venta y comercialización de alimentos y bebidas en general al menudeo principalmente y desde el dos mil once al servicio y expendio de bebidas en cafetería.

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por las Normas Internacionales de Contabilidad. Las NIIF exigen la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones que detallamos en las partidas más relevantes.

ESTADO DE SITUACION

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes en Efectivo

Las partidas que participan son las siguientes:

Los saldos en caja son producto de las ventas en efectivo que se encuentran en cada punto de venta. El Efectivo en Transferencia son los recursos en caja fuerte que están disponibles para depositar en los bancos y Los fondos Rotativos es una caja satélite en monedas utilizada para dar cambios a las cajas operativas.

CAJA / BANCOS	USD DOLARES
Efectivo	\$ 324.59
Fondo Transferencia	\$ 3,580.98
Fondo Rotativo	\$ 80.00
Bancos	\$ 14,616.83
TOTAL	\$ 18,602.40

TERRENCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros 2013

Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

CTAS /DOC X COBRAR	USD DOLARES
Tarjetas Crédito	\$ 407.28
Empleados	\$ 434.16
Clientes	\$ 6,910.36
Ad. Tributaria	\$ 2,531.64
TOTAL	\$ 10,283.44

Inventarios

Los inventarios de la mercadería para la venta fueron valorados mediante la forma del Costo Promedio Ponderado este rubro incluye toda la mercadería que no sufre proceso de transformación en el área de minimarket.

Los insumos de cafetería, el costo de producción se determinará añadiendo al costo de adquisición de la mercadería todos los costos de los insumos o ingredientes directamente imputables al producto.

El saldo de inventarios al 31 de diciembre del 2013 es de \$24.168,71

Activo Fijo

El saldo neto de Propiedades Planta y Equipo son los siguientes:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	USD DOLARES	PERIODO DEP. AÑOS
Enseres	16812.56	10
Maquinaria	22955.07	10
Eq Computacion	6652.07	3
Prop. Inversión	53926.04	
TOTAL	\$ 100,345.74	

El valor registrado a la Propiedad de Inversión corresponde al alquiler de una oficina de 40 m2 ubicada en el Parque Empresarial Colón cuya valoración inicialmente se la realizó a su costo de adquisición en \$49.926,40 y una membresía del Centro de Negocios valorada en \$4.000,00. Como no son frecuentes este tipo de transacciones no se puede determinar de forma fiable el valor razonable de la propiedad de inversión se acoge como política de valoración posterior el modelo del costo, es decir su costo histórico menos su respectiva depreciación.

TERRENCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros 2013

ACTIVOS DIFERIDOS

Marcas, Patentes y otros similares

El saldo de esta cuenta es de \$15.000, valor correspondiente a la adquisición de Franquicia de Minimarket. Dicho valor ya ha sido totalmente depreciado.

Otros Activos Diferidos

Adecuaciones

El saldo de esta partida es de \$8.387,44 correspondiente a los arreglos y mejoras que fueron realizadas para la línea de negocio de cafetería.

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por pagar Proveedores

El saldo de esta partida consiste en las obligaciones corrientes con los proveedores que están clasificadas en ocho, quince y treinta días. \$26.166,51

PROVEEDORES	USD DOLARES
Proesa	\$ 5,689.27
Unilever	\$ 247.03
Dinadec	\$ 3,729.62
Arca	\$ 1,101.49
Chevez Sellan	\$ 564.48
Imerbry	\$ 2,489.33
Dipor	\$ 214.14
Otros	\$ 12,131.15
TOTAL	\$ 26,166.51

Otras Obligaciones Corrientes.

Este valor corresponde a las obligaciones de corto plazo que se tiene con accionistas, Entidad tributaria, Provisiones y beneficios sociales de empleados. Por un valor de \$15.633,88

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones con Instituciones Financieras

TERRENCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros 2013

Actualmente la empresa tiene una línea de crédito con instituciones Financieras uno de capital de trabajo por el valor de \$11.711,39 y otro para adquisición de activos por \$7.247,43

Préstamos Accionistas Largo Plazo.

Otra alternativa de financiamiento para adquisiciones de equipos y maquinaria de trabajo que cuenta la Compañía corresponden a las aportaciones realizadas por los accionistas de la Compañía, que al finalizar el 2013 ascienden a la suma de \$20.000,00

PATRIMONIO NETO

El patrimonio de la compañía corresponde al capital suscrito, aportes de futura capitalización, reservas y utilidades acumuladas con un total de \$36.470,79

PATRIMONIO NETO	USD DOLARES
Capital Suscrito	\$ 800.00
Ap Futura Capitalizacion	\$ 30,000.00
Reservas	\$ 824.67
Utilidades Acumuladas	\$ 2,195.54
TOTAL	\$ 33,820.21

ESTADO DE RESULTADOS

La información para el estado de resultados se presenta para el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2012 hasta el 31 de Diciembre del 2013.

INGRESOS

Partida proveniente de las ventas de mercadería tarifa 0% y 12% tanto de las líneas de cafetería, minimarket y bebidas alcohólicas, dando un total de ingresos provenientes de actividades relacionadas por un valor de \$366.199,16

Costo de Ventas

Clasificamos esta partida en las ventas de productos que no sufren transformación de la sección minimarket y los costos de los productos transformados en Cafetería.

La mercadería del área de minimarket se divide en mercadería que genera IVA 12% y de IVA 0%.

TERRENCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros 2013

COSTO DE VENTA	USD DOLARES
Mercadería 12%	\$ 279,674.79
Mercadería 0%	\$ 16,563.59
TOTAL	\$ 296,238.38

Gastos totales

Detallamos los Gastos Administrativos, Gastos Operacionales y los Gastos No Operacionales dando un total general de \$66.764,69 Generando una Utilidad antes de participaciones e Impuestos de \$723,78



ALEX LOPEZ MOLINA
GERENTE GENERAL



GIANNI RIVERA ARGANDOÑA
CONTADOR