

TEOLIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1: ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

TEOLIS S.A. se constituyó el 15 de Septiembre del 2008, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 0942584394001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 132771 Y Registro Mercantil No. 19-852.

La compañía inició sus actividades, teniendo como objeto social las Actividades de Construcción de Obras Civiles.

Las oficinas principales de la compañía, se encuentran ubicada en Urbana Central Av. Las Aguas No. 1221 y Lauroles.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2014, se han elaborado de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Estos presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

2.1. Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente sobre la base de valor razonable.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertos estimaciones contables. Teniendo en cuenta a la Gerencia que ejerce su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los valores llevados en Libro General
- De acuerdo con la contabilidad por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Composición de la Información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2014. Estos estados financieros fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". La composición de la información se realizó previa Consultoría de los Estados Financieros, aplicando los ajustes derivados de la implementación de las NIIF.

2.3 Período Contable

Los presentados Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA 8: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.52 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinada de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo (Sección 7 para PYMES)

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2 Inversiones a corto plazo

La inversión a corto plazo incluyen depósitos a plazo fijo en entidades del sistema financiero.

4.3 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente Relacionados-Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Los cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable, se otorga que no exista un componente de financiación porque las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.4 Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Renta)

Al cierre del ejercicio 2016 presenta los valores acumulados de años anteriores, así como el pago del Impuesto mínimo que se aplicó al presente periodo.

4.5 Inventarios

Los Activos que se proyecta seguir serán medidos al costo de adquisición o valor neto realizable. La compañía medirá el costo de los inventarios utilizando el Costo de Promedio Ponderado.

4.6 Propiedades, Planta y Equipo

Los Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como al deterioro de su valor si se da en el caso.

Los reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

4.7 Cuentas y Documentos por Pagar- Proveedores- No relacionados /Locales

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a valor razonable se asume que no existen componentes de financiación cuando los compra o proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.8 Obligaciones con Instituciones Financieras- Corrientes /Locales

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos otorgados (menos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

4.9 Otras Cuentas y Documentos por Pagar- Corrientes No relacionados/locales

Las obligaciones con la administración tributaria y con el IESS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo.

4.10 Beneficios a los empleados (Fuente 28 para PYMES)

Los beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su cumplimiento, separación y/o jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

La compañía reconoce a sus trabajadores Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como Indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

4.11 Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicho ingreso de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no está relacionado con las operaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivado de los mismos.

4.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el uso o recepción de un bien o servicio.

4.13 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cambiar de forma importante sus operaciones.

4.14 Estimaciones, Juicios contables e Incertidumbre

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante, al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc. Como todo respecto la empresa espera seguir en la actividad elegida.

4.15 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes agrupaciones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que se puedan ser calificadas como de inversión y de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo den líquidas y de riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.16 Ingresos en actividades ordinarias

	2016 US\$	2015 US\$
Venta de Servicios	22.316,00	23.625,00

4.17 Gastos Reconocidos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la utilidad del ejercicio, antes de las deducciones de Ley.

	2016 US\$	2015 US\$
Costo y Glos de Administración	19.385,42	22.324,82
Depreciaciones de Activos Fijos	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>
TOTAL, COSTOS Y GASTOS	<u>19.785,42</u>	<u>22.724,82</u>

4.18 Impuestos Anticipados Fiscales

Durante el ejercicio 2016, se compensaron tanto las Retenciones como los Anticipos que se descuentan y pagan en el periodo anterior contra el Impuesto a la Renta determinado.

	2016 US\$	2015 US\$
Crédito Tributario (Iva)	2.710,33	5.571,34
Impuestos Anticipados	<u>525,42</u>	<u>340,00</u>
	<u>3.235,75</u>	<u>5.911,34</u>

4.19 Propiedades, Planta y Equipo

	2016	2015
	US\$	US\$
Propiedad, Planta y Equipo	4.000,00	4.000,00
Depreciación Acumulada	(2.800,00)	(2.400,00)
	<u>1.200,00</u>	<u>1.600,00</u>

4.20 Otras Obligaciones Corrientes

El importe de otras obligaciones corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016	2015
	US\$	US\$
Retenciones Fuente por Pagar	0,00	0,00
Retenciones Tes por Pagar	0,00	0,00
Obligaciones con el IESS	0,00	592,06
Unidades Trabajadoras por Pagar	379,44	135,06
Impuesto a la Renta por Pagar	473,03	602,25
Beneficios Sociales	<u>0,00</u>	<u>566,52</u>
	<u>852,47</u>	<u>1.895,89</u>

La obligación de la Compañía por Beneficios a los empleados de acuerdo al período de servicio, se basa en los criterios de valoración de los planes.

4.21 Capital y Aportes para Futura Capitalización

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 de \$ 800,00 comprenden 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.

4.22 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	2016	2015
	US\$	US\$
Efectivo en Caja Y		
Banco Bolivariano	17.022,53	13.107,30
	<u>17.022,53</u>	<u>13.107,30</u>

4.13 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente General y el Contador) del ejercicio académico 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 23 de Marzo del 2017.



JUAN ROGER CRUZ CASTRO
GERENTE GENERAL



ARACELY OLIVO CERVERANZA
CONTADORA