

COMPAÑÍA TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

COMPAÑÍA TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

COMPAÑÍA TEILEN, DIVISIONES DE AMBIENTE S.A. es una Compañía Sociedad Anónima, radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992734000001** e inscrita con expediente número en la Superintendencia de Compañías.

EMPRESA, tiene como objeto social:

❖ ACTIVIDADES DE ELABORACION DE ARTICULOS MOBILIARIOS EN GENERAL.

Su oficina está ubicada en las calles AV. C. J. AROSEMENA Numero: S/N Edificio: HYUNDAI Oficina: LOCAL 2 Kilometro: 2.5 Referencia A CIEN METROS DE RECORD MOTOR

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Responsabilidad de la información-

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Base de medición-

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

a) Impuestos-

Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permitan recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

b) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Notas explicativas del estado de situación financiera y estados de resultados integrales-

Saldos iniciales.- Los saldos iniciales se derivan de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, que comprenden normas oficializadas a través de resoluciones emitidas a la fecha de emisión de los estados financieros por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. Las NIIF incorporan las Normas Internacionales de

Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos de los respectivos Comités de Interpretaciones (SIC y CINIIF).

4. CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo del caja y equivalente de efectivo se formaba de la siguiente manera:

EFECTIVO **\$15,344.49**

5-CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de cliente se formaba de la siguiente manera:

CLIENTES **\$3.498.10**

6. OTROS ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otros activos por impuestos corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2017
Mercadería en tránsito	1,579.72
Credito iva	15,479.00
Otros activos corrientes	<u>800.00</u>
	<u>17,858.72</u>

7.ACTIVOS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de activos no corriente se formaba de la siguiente manera:

	2017
Terrenos	20.000.00
Muebles	8.000.00
Depreciación Acumulada	-6125.76
	<u>21,874.24</u>

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras cuentas por pagar no corriente se formaba de la siguiente manera:

Proveedores	100.00
Obligaciones con el iess	82.80
Impto a la renta	554.59
Provisiones corrientes	1,337.28
Otros Pasivos	<u>13,927.65</u>
	<u>16,002.32</u>

6. CAPITAL SOCIAL-

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 2000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de 1 dólares cada una.

7. RESERVAS

(a) Reserva legal-

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

8. UTILIDADES RETENIDAS

Ajustes de primera adopción. -

De acuerdo a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.11.07 de la Superintendencia de Compañías, el saldo deudor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

10.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2017 y el 30 de marzo del 2018, fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero, contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos