

TERAPEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Como en años anteriores y con un 2012 que recién inicia, podemos hacer un breve balance del periodo anterior y reflexión obligatoria sobre lo que queremos lograr en el que viene.

Según las cifras oficiales, durante el 2012 la economía ecuatoriana ha mostrado un crecimiento cercano al 5%, en donde las actividades no petroleras imputaron el crecimiento productivo nacional.

INFORMACIÓN GENERAL

TERAPEX CIA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, el 15 de Marzo del 2012 y fue inscrita en el Registro Mercantil en esa misma fecha, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su objeto social es la venta al por mayor de equipos para seguridad industrial.

Los estados financieros del año 2012 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el 28 de marzo del 2013 a las 11:00 am. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. **Estado de cumplimiento.** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF).
2. **Bases de preparación.** Los estados financieros de Terapex Cia Ltda. han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

3. **Electivo y Bancos.** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

5. **Inventarios.** Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización.

6. **Propiedad, Planta y Equipos.** Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

ACTIVO

VIDA UTIL

Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años

7. **Obligaciones bancarias.** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

8. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor nominal.

9. **Impuestos.-** El gasto de impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

10. **Impuestos diferidos.-** Se reconoce sobre las diferencias temporarias (determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrá cargar esas diferencias. Los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

11. **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por despido.-** Son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valores actuariales realizados al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

12. **Participación de trabajadores.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

13. **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 puede otorgar.

14. **Venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de No significativos, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

15. **Ingresos por dividendos e intereses.-** Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

16. **Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico y 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 que se conocen.

17. **Activos financieros.-** La Compañía registra sus activos financieros relacionados con emisiones por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

18. **Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesaria, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los rendidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo a los resultados integrales.

DETALLE POR RUBROS

1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2022
Financiamiento	11.761.64
Activos y Pasivos	1.876.30
Resultados y Atribuciones	7.744.53
Total al final del año	21.382.47

2. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2022
Proveedores (Cuentas)	1.333.48
Proveedores (Intereses)	27.182.96
Otras cuentas por pagar (C)	798.07
Total al final del año	29.314.51

(1)Corresponde principalmente a proveedores locales por compra de suministros, honorarios, BODs, servicios.
(2)Corresponde a seguridad social.

3. MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

	2012
Saldo del impuesto a la renta corriente	-
Retenciones en la fuente	136,34
Saldo a crédito, RETENCIONES	<u>136,34</u>

4. PROVISIONES

En resumen de provisiones es como sigue:

	2012
Participación trabajadores	-
Beneficios sociales	1.613,49
Saldo al final del año	<u>1.613,49</u>

La participación trabajadores de conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas y contables, pero no excede valor del 50% a la pérdida.

Los beneficios sociales corresponden a Décimo Cuarta Remuneración, Décimo Tercera Remuneración y Vacaciones.

5. IMPUESTOS- ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2012
Activo del impuesto corriente	-
Cuota a favor del IR	218,34
Saldo al final del año	<u>218,34</u>
Pasivos por impuestos corrientes	-
Retenciones en la fuente y IVA	218,47
Saldo al final del año	<u>218,47</u>

6. PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido como se indica a continuación:

	2012
Capital Social	-
Capital Social	400,00
Total	<u>400,00</u>

Reserva legal: la ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2012
Resultado Operativo antes de impuestos	212,31
Total	<u>212,31</u>

8. INGRESOS PROVENIENTES DE PRODUCTOS, SERVICIOS PRINCIPALES

Los ingresos de la compañía provenientes de productos y/o servicios y otros principales son los siguientes:

	2012
Ventas LTG	1.803,04
Transferencias por pagar OTG	69.142,75
Total	<u>70.945,79</u>

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

En resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2013
Gastos de venta	11.818,36
Gastos de administración	6.732,91
Gastos financieros	485,84
Total	<u>19.037,11</u>

Salarios y Salarios y beneficios a empleados representa principalmente lo siguiente:

	2013
Salarios y Salarios	34.302,44
Beneficios sociales	810,38
Spente otro	1.200,00
Total	<u>36.312,82</u>


Sr. JESSICA ROMERO S.
GERENTE GENERAL

TERAPEX CIA. LTDA.


Myriam Canal
CONTADOR GENERAL
C.B.A. 17.01837