

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV está constituida en Ecuador y su Actividad principal es dar Servicio de ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE TODA CLASE DE OBRAS CIVILES, CARRETERAS, PUENTES, AEREOPUERTOS, TERMINALES TERRESTRES, PUERTOS MARITIMOS Y FLUVIALES.

Se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil ubicada en la Av. Segunda número 329 entre la 5ta y la 6ta a una cuadra de la Iglesia de los Mormones su número de RUC es el 0992764384001 y su registro de expediente es 146435.

La compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil con un capital social de ochocientos dólares americanos en la Superintendencia de Compañías, según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 05-G-IJ-0000244 dictada el 11 de Enero del 2005 y Registro Mercantil número 2.376 el Veintiuno de Enero del Dos mil Cinco.

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

COMPAÑÍA TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

Medición inicial

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición (Sección 7,p.7.2)

El efectivo se medirá al costo de la transacción (Sección 11,p 11.13)

Por cada concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente (Sección 4, p.4.5,d)

Medición posterior

COMPAÑÍA TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOVÍ revelara en los estados financieros o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

Se revelara en las notas junto con un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalente al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por esta(Sección 7,p.7.21)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas en la medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

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

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiente el método de línea recta. Utilizando las siguientes vidas estimadas técnicamente:

Activo Fijo	Tiempo de Vida Útil Estimado	% de Depreciación Deducible
Edificios	20 años	5%
Maquinaria y equipo; Muebles, máquinas de oficina; y otros Equipos	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Instalaciones	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

Políticas de Medición Propiedades, planta y equipo

Toda adquisición de Propiedades, Planta y Equipo es aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por este y se registran al costo de adquisición; y, en la medición posterior de los bienes inmuebles y vehículos se usa el modelo de la revaluación, es decir como mínimo cada 3 años; los demás se medirán posteriormente al modelo del costo.

Los activos deben estar debidamente codificados e identificados y se lleva un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-

La COMPAÑÍA **TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV** registrara el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Art. 192.- La compañía anónima puede adquirir sus propias acciones por decisión de la junta general, en cuyo caso empleará en tal operación únicamente fondos tomados de las utilidades líquidas y siempre que las acciones estén liberadas en su totalidad. Mientras estas acciones estén en poder de la compañía quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas. También se necesitará decisión de la junta general para que estas acciones vuelvan a la circulación.

La compañía mantiene un capital social por Ochocientos dólares americanos.

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas (sección 22,p 22.7)

COMPAÑÍA **TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV** Contabilizara los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.(sección 27,p22.9).

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares (\$), que es la moneda funcional de la compañía.

INGRESOS

Se registraron de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIC 18

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el catálogo de cuentas, se depositaran en la cuenta bancaria de la entidad.

Por todo monto recibido se emitió un documento soporte de dicho ingreso.

EGRESOS

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos fueron autorizados por la gerencia general o por un delegado de la gerencia; dicho proceso contó previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos que fueron anticipo, abono o cancelación, realizados por cualquier medio (Cheque o transferencia electrónica SAT) fueron a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos), a excepción de aquellos gastos realizados con fondo fijos de caja chica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente manera:

1.-CUENTAS DEL ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE.- La cía. **TIERRAS CANALES Y MOVIMIENTOS S.A. TICAMOV** mantiene cuentas de Equivalentes de efectivos por \$153.450,19; Cuentas por cobrar Clientes \$26.738,40; Crédito tributario impuesto a la renta \$14.854,67; y crédito a favor de IVA por \$49.368,89

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Al 31 de Diciembre del 2019, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

Detalle de la Cuenta

Muebles y Enseres	4.463,59
Equipo de oficina	1.418,28
Maquinaria	175.000,00
Equipo de computación	285,87
(-) Depreciación Acumulada	(83,10)

2.- CUENTAS DE PASIVOS

Los Pasivos Corrientes al cierre de este periodo suman \$226.881,11 los mismos que son de Cuentas por Pagar de \$686,07; otras cuentas por pagar \$7.876,85; Obligaciones con la Administración Tributaria Impuesto a la Renta por \$20.836,60; Participación de Trabajadores de \$ 13.934,44 y Cuentas por pagar Accionista de \$183.547,15.

Los Pasivos No Corrientes al cierre de este periodo suman \$ 25.289,61 los mismos que son de Cuentas por Pagar de \$ 25.289,61

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio de los Accionistas de la Cía. al Cierre de este periodo 2.019 llega a un valor de \$173.326,07 desglosado de la siguiente manera: \$ 800,00 corresponde al Capital Social de la Cía ; Reserva Legal de \$ 3.461,59; Superávit por revaluación de Propiedad Planta y Equipo \$53.276,46; Utilidad Acumulada \$57.662,80 y Utilidad del Ejercicio \$58.125,22.

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa del impuesto a la renta, se establece para el año 2019 en 22%

4.- INGRESOS

Los valores de Ingresos corresponden a tarifa objeto de Iva en este año.

5.- EGRESOS

Los Gastos, incurridos en el presente ejercicio no se generaron.

CONCLUSIONES

Se indica a la gerencia y a los profesionales contables que han cumplido con las Normas Internacional de Información Financiera y en aquellas normas que no fueron aplicadas existe una aplicación contable en relación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.


MARICELA MIRABA CUMBE
CONTADORA
REG.10582