

TERSERPSA CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1.- Información de la Compañía

TERSERPSA CIA. LTDA., fue Constituida el 9 de marzo de 2004, en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito, el 6 de abril de 2004 ante el Dr. Felipe Iturralde Dávalos.

La compañía cumple su objeto social, constante en la Escritura de Constitución y de reforma de estatutos, indicando entre otros: “La representación y mandato tanto de personas naturales como jurídicas, de empresas nacionales y extranjeras; así como participar sola o en consorcio o en asociación con otras empresas nacionales o extranjeras en licitaciones o concursos públicos o privados. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, negociaciones mercantiles y/o civiles permitidos por las leyes ecuatorianas”.

NOTA 2.- Resumen de Principales Políticas Contables

2.1. Bases de presentación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de TERSEPSA CIA. LTDA., por el período terminado al 31 de diciembre de 2017; fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2015

Los Estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de TERSEPSA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de las operaciones los cambios en el patrimonio neto y el flujo por el año terminado a esa fecha, estados que fueron preparados tal como se define en la NIIF PYMES, los cuales fueron aprobados por la Junta de Socios del 6 de Abril de 2018

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional de TERSEPSA CIA. LTDA.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período

2.3 Período cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituyan la obligación para la Compañía.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la

ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categorías son las siguientes:

Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos	20% anual
Equipo de cómputo y software	33% anual

Los valores residuales de los activos, la vida útil y el método de depreciación son revisados a cada fecha del estado de situación financiera y ajustados, si corresponde, como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

2.5 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método del último costo de adquisición.

2.6 Instrumentos financieros

La empresa reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.7 Activos financieros

2.7.1 Reconocimiento, medición y baja de activos financieros

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

2.7.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.7.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

2.8 Pasivos financieros

2.8.1 Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda

usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.8.2 Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera

NOTA 3.- Transición y Adopción por Primera Vez de las NIIF

Hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a PCGA, la Compañía adoptará las NIIF en forma integral a partir del ejercicio 2012, para lo cual se ha aplicado la NIIF 1 "Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de Información Financiera" en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2011, fecha de transición a las NIIF.

La aplicación de la NIIF 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF al 1° de enero de 2011, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre los PCGA reportados públicamente y las NIIF de la apertura y ejercicio de transición.

NOTA Nro. 4	
CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017:	
Cientes	1.929.83
Otras cuentas por cobrar	00.00
Crédito tributario S.R.I.	1.935.50
Total Cuentas por Cobrar	3.865.33

NOTA Nro. 5	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
Equipo de oficina	2.986.64
Muebles y Enseres	640.00
Equipo de computación	218.00
Programas de computación	303.30
Total Depreciables	4.147.94
Depreciación Acumulada	(2.624.78)
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.523.16

NOTA Nro. 6	
CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
Obligaciones Corrientes	2.408.98
Provisiones	1.031.89
Otras cuentas por pagar corrientes	119.89
Total Cuentas por Pagar	3.560.76

NOTA Nro. 7	
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE D 2017	
Préstamos de Socios	800
Total Cuentas por Pagar no corrientes	800

NOTA 8.- Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 9.- Gestión de Riesgos Financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, TERSERPSA CIA. LTDA., está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos, y, en consecuencia, sus resultados. Presentamos una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la misma, si es el caso.

9.1.- Riesgo de liquidez. TERSERPSA CIA. LTDA., apoya el desarrollo de la compañía, por ese motivo no ha sido necesario acceder a financiamiento externo para cubrir la liquidez de la empresa.

9.2.- Riesgo de Capital. TERSERPSA CIA. LTDA., gestiona su capital para asegurar que la Compañía esté en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 10.- Capital Social

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2017), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.