

TOPAZCONNECTION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**TOPAZCONNECTION CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 28 de noviembre de 1996 con la Resolución No. 3475 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de enero de 1997, bajo la especie de Sociedad de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **TOPAZCONNECTION CIA. LTDA.** Con un capital de 5.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 10 de enero de 1997, vence el 9 de enero del 2047.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "... Participar o como representante a través de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras en operaciones de exploración, perforación, producción, almacenamiento, industrialización, comercialización interna y externa de petróleo, gas y sus derivados; 2) prestar servicios de ingeniería y asesoramiento técnico, legal y económico al sector energético, esto es, petróleo y eléctrico, y proveer de insumos, materiales y equipos a personas naturales y jurídicas que intervengan en estas actividades; 3) comercializar, comprar, vender, arrendar bienes muebles e inmuebles, maquinaria, equipos, materiales y accesorios requeridos para la actividad hidrocarburífera, minera, metalmecánica, eléctrica, agrícola, y petroquímica..... etc..."

El capital suscrito inicial fue de cinco mil dólares, dividido en cinco mil participaciones de un dolar cada una, mismo que se mantiene hasta la fecha.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 25 de mayo del 2016.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **TOPAZCONNECTION CIA. LTDA,**

al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Olga Alexandrovna Kovalchuk Macaviets

GERENTE GENERAL

Svetlana Pozo Kovalchuk

C.- NÓMINA DE LOS SOCIOS

Olga Alexandrovna Kovalchuk Macaviets	60.0%	3.000,00
Svetlana Pozo Kovalchuk	20.0%	1.000,00
Bolívar Alexander Kovalchuk Pozo	20.0%	<u>1.000,00</u>
TOTAL	100,00	\$ 5.000,00

D.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

D.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad proporcionando validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

D.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, y la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, en su año de transición

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MONICA, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

RETENCIONES EN LA FUENTE

La empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

E.- ACTIVOS

E.1.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

E.1.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

NOTA UNO

Bancos	2.320.58
TOTAL	2.320.58

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015, los saldos de la Caja, las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

E.1.2.- CORRIENTE EXIBIGLE

CUENTAS POR COBRAR

NOTA DOS

Crédito Tributario IVA	1.648.80
Crédito Tributario Renta	0,00
TOTAL	1.648.80

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

Provisión cuentas incobrables 2015	0,00
PROVISIÓN INCOBRABLES	0,00

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2014.

E.1.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA TRES

Vehículos	38.717.80
Maquinaria, muebles y equipo	4.252,50
Depreciación acumulada	-21.919.29
TOTAL	21.051.01

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33,33%

PASIVOS

E.1.4PASIVO CORRIENTE

NOTA TRES

Impuesto a la Renta	10,34
Obligaciones con Empleados	365,97
Participación trabajadores	132,39
Impuesto a la renta	167.82
TOTAL	508.70

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, anticipo clientes, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2015.

E.1.5PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA CUATRO

Prestamo Accionistas	11.524,47
TOTAL	11.524.47

E.1.6.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

NOTA CINCO

Capital Social	5.000.00
Reserva Legal	672,87
Utilidad no distribuida	7.041.56
Resultado del ejercicio	272.79
TOTAL	12.987.22

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los SOCIOS de la Empresa " **TOPAZCONNECTION CIA. LTDA.**":

E.1.7.- RESULTADO DEL EJERCICIO

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida por el valor neto de \$ 272.79

E.1.7.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros.


Eliodoro Navas