

**TEMA LITOCLEAN TEMALISA S. A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. INFORMACION GENERAL**

La empresa TEMA LITOCLEAN TEMALISA S.A., es una sociedad anónima constituida en el año 2013, iniciando sus operaciones en febrero del año 2014.

El objetivo social de la empresa es actividades de elaboración de estudios de riesgos industriales y planes de contingencia, actividades de elaboración de estudios de seguridad y salud, y, actividades de remediación de suelos contaminados.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal; su Domicilio legal es en el sector del Hotel Quito, calle Humboldt N28-09 y calle San Ignacio de la ciudad Quito provincia de Pichincha.

**2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de TEMA LITOCLEAN TEMALISA S.A. están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, en especial con las normas NIIFS para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas contables.

TEMA LITOCLEAN TEMALISA S.A. en sujeción a las disposiciones legales efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

**a. Cartera de créditos**

Para el registro contable y el manejo de créditos la empresa aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías.

**b. Propiedades Planta y Equipo**

La depreciación de propiedades planta y equipo se calcula sobre el costo histórico usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:

Muebles, instalaciones y equipo de oficina 10 años

Equipo de Computación 3 años

**c. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente; de tal forma que los resultados del ejercicio se determina adecuadamente.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

|            |           |
|------------|-----------|
| Produbanco | 30.307,50 |
| Pichincha  | 436,21    |

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

|                                    |            |
|------------------------------------|------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes        | 118.830,84 |
| Cuentas por Cobrar Deudores Varios | 4.653,68   |
| Impuestos Anticipados              | 12.150,80  |

**5. ACTIVO FIJO NETO Y DIFERIDOS**

|                  |           |
|------------------|-----------|
| Activo Fijo Neto | 30.474,15 |
| Diferidos        | 20.320,23 |

**6. CUENTAS POR PAGAR**

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Proveedores                                 | 31.118,71 |
| Varios                                      | 25.418,30 |
| IESS                                        | 887,03    |
| Beneficios Sociales Empleados (incluye 15%) | 2.815,20  |
| Impuestos Retenidos por Pagar (incluye      |           |
| Impuesto a la renta por pagar 2016          | 12.083,78 |

**7. NO CORRIENTES**

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Otras cuentas por pagar largo plazo | 106.357,63 |
|-------------------------------------|------------|

**8. INGRESOS**

Estos están dados por: las ventas de los servicios de USD 318.746,15.

**9. COSTOS Y GASTOS**

Los Costos de Ventas son aquellos que corresponden directamente a las ventas de los servicios de estudios de riesgos industriales y planes de contingencia.

Los gastos generales corresponden a: Honorarios y Servicios Profesionales, Mantenimiento y Reparación de Equipos, Arrendamiento de Bienes Inmuebles, Combustibles para movilización interna, Suministros y materiales, movilizaciones del personal, Gastos de gestión, Gastos de viaje, Impuestos contribuciones y otros, y Otros gastos locales.

**10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su declaración el 30 de Marzo del 2017.



Lcda Patricia Frutos E.  
CONTADOR REG. 22651