



Teroaz

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS

Tel: 0984233638 \ 0998364562
E-mail: teroaz.cia.ltda@gmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA1.- RESUMEN DE LAS OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que sigue la compañía constructora están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que los Administradores efectúen ciertas estimaciones y utilicen ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se quiere presentar en los mismo.

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, los Administradores consideran que las estimaciones y supuestos analizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

PERÍODO CONTABLE.- La Compañía Teroaz utiliza como periodo contable el año comprendido el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2013.

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA.- Los registros contables de la Compañía Teroaz se llevar en dólares de EUA, que es la moneda en curso legal en el Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- las propiedades y equipos están registradas a una próxima al costo histórico. Las provisiones para depreciación se cargan a los costos y gastos del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ella, mientras que las mejoras se capitalizan.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS.- Los valores pagados en los meses de Julio y Septiembre de cada año al SRI.

INGRESOS.- Los ingresos durante el año son reconocidos en base al método del efectivo. En el periodo del 2013 se ha realizado estimación de la recaudación pendiente a los clientes, constantes en el anexo de cuentas por cobrar.



1/4 P.

COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO.- Corresponden a pagos efectuados durante el periodo por gastos de autogestión, gastos administrativos, como servicios básicos, suministros y materiales, mantenimiento, movilizaciones, y además gastos de representación en diferentes eventos reuniones de trabajo de los administradores y contadora.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

TOTAL SEGÚN BALANCES Y CERTIFICADOS 17.129,42

NOTA 3.- INVENTARIOS

TOTAL SEGÚN BALANCES Y EXISTENCIAS 29.824,37

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

TOTAL SEGÚN BALANCES Y EXISTENCIAS 19.297,64

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

TOTAL SEGÚN BALANCES Y EXISTENCIAS 349,01

NOTA 6.- PROPIEDAD Y EQUIPO

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 3.862,40 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 14.555,66 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1.450,65 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | <u>2.758,05</u> |
| TOTALES | 22.626,76 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | <u>(942,17)</u> |
| TOTAL | 21.684,59 |

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

INVERSIONES 6.000,00

TOTAL ACTIVOS 94.285,03



2/4/2



Teroaz

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS

Tel: 0984233638 \ 0998364562

E-mail: teroaz.cia.ltda@gmail.com

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

| | |
|--|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 14.669,09 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 131,07 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 6.732,22 |
| CON EL IESS | 311,19 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 5.400,17 |
| PRESTAMO A SOCIOS | 33.331,81 |

TOTAL PASIVO **60575,55**

NOTA 9.- INGRESOS

INGRESOS

CONTRATOS DE CONSTRUCCION 297.719,14

TOTAL INGRESOS

297.719,14

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | |
|---------------------------|-----------|
| COMPRAS TARIFA 12% | 96.590,16 |
| GASTO ALMACENAJE | 44,77 |
| IMPORTACIONES | 35.035,00 |
| COMPRAS TARIFA 0% | 315,03 |
| RECARGOS EN COMPRAS | 3.181,58 |
| TRANSPORTE EN COMPRAS | 16.925,14 |
| DESCUENTOS EN COMPRAS | -167,05 |
| MANO DE OBRA DEL PERSONAL | 71.300,00 |

TOTAL COSTOS OPERACIONALES

223.224,63

GASTOS ADMINISTRATIVOS

| | |
|-------------------------------|-----------|
| GASTOS POR SUELDOS Y SALARIOS | 6.270,67 |
| HERRAMIENTAS | 296,68 |
| GASTOS POR SEGUROS | 3.886,29 |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACION | 13.788,75 |
| ALIMENTACION Y REFRIGERIOS | 556,84 |
| MULTAS E INTERESES AL FISCO | 934,76 |



3/4/13



Terodaz

CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS
EQUIPAMIENTO AL PERSONAL

Telf: 0984233638 \ 0998364562
202,50
E-mail: terodaz.cia.ltda@gmail.com

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| GASTOS MOVILIZACION | 1.337,73 |
| GASTOS VIATICOS A EMPLEADOS | 8,93 |
| GASTO APORTE PATRONAL IESS | 699,22 |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 8.011,15 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 1.122,13 |
| MATERIALES Y UTILES DE OFICINA | 271,28 |
| MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA | 59,08 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACION | 200,54 |
| DEP. MUEBLES Y ENSERES | 68,10 |
| DEP. EQUIPO DE OFICINA | 14,57 |
| DEP. EQUIPOS DE COMPUTO | 233,70 |
| DEP ,MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 121,16 |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 2,37 |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES | 406,91 |
| TOTAL GASTO ADMINISTRATIVO | 38.493,36 |

TOTAL EGRESOS

261.717,99

Ing. Oscar Lauro Terán
GERENTE

Srta. Katherine Vargas
CONTADORA



4/42.