

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL:

La Compañía TECNOLOGIA MECANICA Y CONSTRUCCIONES - TECNOMECSA S.A. es una Sociedad Anónima constituida mediante escritura pública celebrada el 7 de diciembre de 1992 e inscrita legalmente en el Registro Mercantil de Quito, cumpliendo todas las leyes y disposiciones vigentes en Ecuador. El Objetivo social y principal de la compañía es la prestación de servicios técnicos, de ingeniería, de asesoría y de apoyo a la industria y de manera especial a la industria petrolera, adicionalmente se dedica al diseño, fabricación, y/o construcción, el montaje, el mantenimiento y la comercialización de obras civiles, naves industriales, estructuras metálicas y maquinaria industrial.

La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en la Calle Juan Barrezueta N77-388 y Juan de Selis, la Urbanización Carcelén Alto, Sector Industrial de la Ciudad de Quito, con número de RUC 1791243226001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de TECNOMECSA S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO:

Los estados financieros de acuerdo a NIFF para Pymes al 31 de diciembre de 2011, y el estado de situación inicial al 1 de enero de 2012 han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la compañía como parte del proceso de conversión a NIFF para el ejercicio contable terminado el 31 de diciembre de 2012.

2.2 Los estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 aplicadas de manera uniforme.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Incluye activos financieros de alta liquidez de los cuales disponen la compañía para sus operaciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.4 Cuentas por cobrar clientes: Nota 1.

Esta es una cuenta de activo corriente, está constituida por créditos a favor de la empresa, correspondientes a las ventas, prestación de servicios y demás operaciones normales, incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. De forma mensual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo de cuenta incobrable.

Otras cuentas por cobrar: Nota 2

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6 Inventarios:

Obras en construcción para la ventas, al costo de adquisición, y los costos de transformación de material primas los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminados: Al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

2.7 Activos Por Impuestos Corrientes: Nota 3

Se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.8 Propiedades, planta y equipo: Nota 4.

Son registradas al costo que comprende, el precio de adquisición, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultado en el periodo que se produce.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo el método de línea recta en función a su vida útil. Según la vida útil normal de los activos depreciables, sus tasas o porcentajes de depreciación son las siguientes:

- Maquinaria, Equipos de Oficina y Muebles enseres: 10% anual. 10 años.
- Vehículos: 20% anual. 5 años
- Equipos de Computación: 33.33%. 3 años

PASIVO

2.9 Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son registradas a su valor razonable. Deudas que tienen la compañía con sus proveedores, empleados y otros.

2.11 Impuestos:

Impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.12 Beneficios empleados corriente:

Por beneficios laborales que serán pagadas el final del periodo de acuerdo a las disposiciones legales emitidas por la entidad competente, así:

Décimo Tercer Sueldo su pago se lo realiza hasta el 24 de diciembre del ejercicio fiscal, y su cálculo va desde 1 de diciembre del periodo anterior al 30 de noviembre de periodo presente.

Décimo Cuarto Sueldo su pago se lo realiza hasta el 15 de agosto del ejercicio fiscal, y su cálculo va desde 1 de agosto del periodo anterior al 31 de julio de periodo presente.

Vacaciones.- al final del año de servicio ininterrumpido prestado a la empresa.

2.13 Provisiones Por Beneficios A Empleados no corriente:

Comprende las provisiones para Jubilación Patronal.- Los trabajadores que por 25 años o mas hubieren prestado sus servicios, continuada o ininterrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por la compañía. De acuerdo a la siguiente reglas: La cuantía de la Pensión Jubilar se determina utilizando la siguiente formula.

$$JP = (IP \times 0,033 \times TS) \times [1 - (0.002 \times (65 - EJ))]$$

JP = Pensión por jubilación Patronal

IP = Ingreso Pensionable

TS = Tiempo se Servicio

EJ = Edad al momento de la separación de la empresa.

Para efectos del cálculo se considera un tiempo de servicio máximo de 33 años y una edad de 65 años.

2.14.2 Participación a trabajadores

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la compañía. Se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con la disposición legal.

2.15 Provisiones:

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos

2.16 Anticipos De Clientes: Nota 5.

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se

debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

2.17 Ingresos:

Los ingresos se registran al valor razonable por la venta de bienes o la prestación de servicios cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la compañía puede otorgar.

2.17 Costos y gastos

Los costos y gastos se registrar al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se reconocen.

3. ESTIMACIONES Y ERRORES.

En aplicación de las políticas contables de la compañía la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de activos y pasivos.

Anexos:

Nota 1.- DEUDORES COMERCIALES \$ 44.380,30

| CODIGO | CUENTAS CLIENTES | VALOR | |
|--------------|-----------------------|-----------|------------------|
| 1.1.2.01.006 | RSROTH S. A. | 6.510,00 | |
| 1.1.2.01.011 | EQUIPETROL S. A | 20.000,00 | PAGO 28-ENE-2016 |
| 1.1.2.01.014 | INMOBILIARIA TENERIFE | 4.947,00 | PAGO 05-FEB-2016 |
| 1.1.2.01.019 | ING. GONZALO GALARZA | 3.553,60 | |
| 1.1.2.01.999 | SUMAR REPCOM | 8.307,26 | |
| 1.1.2.01.999 | TALLERES PMAISA | 665,88 | PAGO 13-ENE-2016 |
| 1.1.2.01.999 | CLIENTES VARIOS | 396,56 | |

Nota 2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | | |
|--------------|----------------------|--------------|--|
| 1.1.2.03.000 | Anticipo empleados | 3.149,25 | |
| 1.1.2.04.003 | Anticipo Proveedores | \$ 35.071,18 | Valor devengado en enero con pago de facturas. |

1.1.2.04.999 ANTICIPO COMPRA PROPIEDAD 170.000,00

4. INVENTARIO PRODUCTOS Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CONTRATO DE CONSTRUCCION DE NAVE INDUSTRIAL \$ 38.807,96 Se liquida parcialmente de acuerdo al avance de obra .

5. INVENTARIO DE PRODUCTOS Y/O OBRAS DE CONSTRUCCION TERMINADAS

CONTRATO DE CONSTRUCCION DE NAVE INDUSTRIAL \$ 269.932,13 Se liquida parcialmente de acuerdo al avance de obra .

Nota 3.

IMPUESTOS CORRIENTES:

| | | | |
|--------------|------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 1.1.2.01.002 | Crédito Iva en compras | \$ 13.825,84 | |
| 1.1.2.05.004 | Crédito por retención IR | \$ 6.674,65 | Aplicado en el pago de IR 2015 |
| 1.1.2.05.005 | Crédito por Retención de IVA | \$ 111.087,58 | (Generado por retención 100% IVA) |

Nota 4.

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| CODIGO | CUENTA | V.REAL | DEPRECIACION | V.RESIDUAL |
|--------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1.2.1.01.001 | MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS | 40.986,99 | 33.554,74 | 7.432,25 |
| 1.2.1.01.002 | EQUIPO DE OFICINA | 5.510,02 | 4.362,83 | 1.147,19 |
| 1.2.1.01.003 | EQUIPO DE COMPUTACION | 4.468,50 | 3.701,52 | 766,98 |
| 1.2.1.01.004 | MUEBLES Y ENSERES | 1.422,01 | 1.038,17 | 383,84 |
| 1.2.1.01.005 | VEHICULOS | 73.774,15 | 60.590,20 | 13.183,95 |
| | TOTALES | 126.161,67 | 103.247,46 | 22.914,21 |

Vida útil

La vida útil de un activo fijo es definida como la extensión del servicio que la empresa espera obtener del activo. Factores que limitan la vida útil de los activos:

- Factores físicos: Desgaste producido por el uso del activo y el deterioro causado por otros motivos distintos del uso y relacionado con el tiempo.
- Factores Funcionales: Obsolescencia tecnológica, incapacidad para producir eficientemente. Insuficiencia para la capacidad actual de la empresa (expansión del negocio)

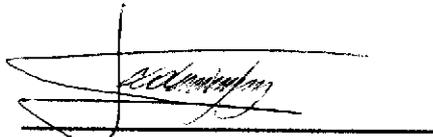
Nota 5

Anticipo clientes:

| | |
|--------------|---|
| 2.3.1.01.002 | Endesa.- contrato de construcción de Nave Industrial \$ 429436,90 (se liquida parcialmente mediante de acuerdo al avance de obra). |
| 2.3.1.01.002 | Garlandsecuador.- contrato de construcción de proyecto: Ampliación y remodelación de planta industrial \$ 73.244,66 (se liquida parcialmente de acuerdo a avance de obra. |
| 2.3.1.01.999 | Varios Clientes \$ 5.000,00 para fabricación de maquinaria industrial |

4. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

A partir del 31 de diciembre del 2015 y la fecha que se informa no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
RAMIREZ EGUIGUREN FERNANDO HUMBERTO
CI/RUC: 1704371465



FIRMA CONTADOR
SANDOVAL FLORES MAGDALENA CECILIA
CI./ RUC: 1710461789001
REG. NAL 017998