

TORREFUERTE CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

TORREFUERTE CONSTRUCTORES CIA. LTDA. se constituyó como Compañía Limitada el 19 de marzo de 1998 en la Notaria N°. 3 del Cantón Quito, Provincia de Pichincha y el correspondiente registro mercantil el 2 de abril de 1998 Numero 756, tomo 129 del Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

TORREFUERTE CONSTRUCTORES CIA. LTDA., tiene su domicilio en la Av. De Los Establos y Calle E. Edificio Site Center Cumbayá. Bloque 3. Oficina 107. Cantón Quito. Provincia de Pichincha.

TORREFUERTE CONSTRUCTORES CIA. LTDA., tiene como objeto social el movimiento de tierras, construcción de cimentaciones, obra civil, mampostería, acabados, instalaciones, estructuras metálicas, estructuras de madera, construcción de estaciones de servicio de cualquier naturaleza, gasolineras, urbanizaciones, residencias, oficinas, plantas industriales centros comerciales y afines, construcción en general. Adicionalmente podrá ejecutar estudios en el área de ingeniería, promoción y comercialización de inmuebles, importación y comercialización de materiales de construcción y afines; así como, promocionar y planificar todo tipo de tecnología, maquinarias, equipos, y demás bienes relacionados con su objeto. Para el cumplimiento de su objeto social podrá actuar como representante de marcas y/o empresas nacionales y extranjeras, podrá importar o exportar equipos insumos y toda clase de productos que sean necesarios para el cumplimiento de su objeto, así como; formar consorcios, agrupaciones, celebrar contratos de asociación y cuentas de participación con personas naturales o jurídicas, aceptar comisiones o

cualquier institución pública, semipública o privada y realizar toda clase de actos civiles y de comercio. Ejercerá actividades mercantiles como mandataria o mandante, como agente o representante de persona pudiendo inclusive participar como accionista de sociedades anónimas o de responsabilidad limitada.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes aplicadas se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la entidad. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – a) Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la depreciación del activo fijo y la provisión de beneficios sociales.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

c) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga el nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

d) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultados.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

- Maquinaria y equipo	10 años
- Muebles y enseres	10 años
- Equipo de cómputo	3 años

e) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

f) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de bienes y/o servicios y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y/o servicio y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

h) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2014	2015
CTAS.Y DOCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	28.705,66	44.026,40
Bermeo Juan Carlos		392,00
Geométrica Arquitectos Arquimetrica S.A.		6.814,72
Integra Soluciones	500,00	
Larrea Ramiro	120,00	
León Mario	13.390,32	13.390,32
Nicanor Larrea & Asociados Cia. Ltda.	14.376,06	18.208,08
Rodríguez Raúl	319,28	319,28
Secretaria Nacional de Comunicación		4.902,00

NOTA 5 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta inventario asciende a \$89.522,18 valor que corresponde a los inventarios de materiales y estructura metálica que se mantienen de obras en curso que se liquidarán en el año 2016.

NOTA 6 Propiedades, Planta y Equipo.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	Muebles y enseres	Maquinaria	Equipo de cómputo	Total
COSTO				
Saldo Inicial	821,92	58.512,18	16.317,14	75.651,24
+ Compras				
+ Revaluaciones				
- Disposiciones				
Saldo de costo al 31/12/2015	821,92	58.512,18	16.317,14	75.651,24
DEPRECIACION Y DETERIORO				
Saldo Inicial	647,25	41.352,74	15.410,90	57.410,89
+ Depreciación del costo	82,19	5.851,22	724,99	6.658,40
+ Depreciación de revaluación				
+ Deterioro de valor				
- Depreciación de disposiciones				
Al 31/12/2015	729,44	47.203,96	16.135,89	64.069,29
IMPORTE TOTAL AL 31-12-2015	92,48	11.308,22	181,25	11.581,95

NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, no hay saldos en cuentas por pagar a proveedores como se indica a continuación:

	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		837,75
Diners Club Ecuador		779,69
Seguros Oriente		58,06

NOTA 8 PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES

Al 31 de diciembre, el saldo de la Cuenta Préstamos de Socios Locales se indica a continuación:

PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES	2014	2015
PRÉSTAMOS DE SOCIOS	46.590,14	62.434,51

NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, el saldo de Otras Cuentas Por Pagar se indica a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2014	2015
OTRAS CUENTAS Y DOCTOS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS	38.000,00	67.000,00

NOTA 10 ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta Anticipo de Clientes asciende a \$20.674,34 valor que corresponde a los valores recibidos de clientes por obras que se mantienen en curso.

NOTA 11 CAPITAL EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2015 de \$400,00, comprenden 400,00 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 12 RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2015 el resultado del ejercicio refleja una utilidad de \$2.365,11. Después del cálculo del 15% de participación de trabajadores que asciende a \$354,77 y del Impuesto a la Renta el cual corresponde al anticipo que se determinó en el año 2014 mismo que asciende a \$1.834,16; se determina una utilidad para socios de \$ 176,19

NOTA 13 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros, no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2015.

NOTA 14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 18 de marzo de 2016.


Pablo Poveda
GERENTE GENERAL


Karina Carrera
CONTADORA