

# **TORREFUERTE CONSTRUCTORES CÍA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

### **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. 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

representaciones, participar en toda clase de licitaciones o concursos de ofertas o precios ante 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 período 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:

	2015	2016
<b>CTAS.Y DOCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES</b>	<b>44.026,40</b>	<b>115.545,46</b>
Geometrica Arquitectos	6.814,72	6.814,72
Secretaria Nacional de Comunicación	4.902,00	
Integra Soluciones		1.920,00
Asociación de Cuentas en Participación La Capital Deportiva		1.680,00
León Mario	13.390,32	13.390,32
Nicanor Larrea & Asociados Cía. Ltda.	18.208,08	
Bermeo Juan Carlos	392,00	
Rodríguez Raúl	319,28	
Mega Santamaría		46.356,00
Tiendas Industriales Asociadas		45.384,42

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

Al 31 de diciembre, el saldo en la cuenta inventarios asciende a \$ 32.916,32 valor que corresponde a los inventarios de materiales y estructura metálica que se mantiene de obras en curso que se liquidarán en el 2017.

**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
<b>COSTO</b>				
Saldo Inicial	821,92	58.512,18	16.317,14	75.651,24
+ Compras				
+ Revaluaciones				
- Disposiciones				
<b>Saldo de costo al 31/12/2016</b>	<b>821,92</b>	<b>58.512,18</b>	<b>16.317,14</b>	<b>75.651,24</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO</b>				
Saldo Inicial	729,44	47.203,96	16.135,89	49.877,38
+ Depreciación del costo	92,48	5.851,22	181,25	7.533,51
+ Depreciación de revaluación				
+ Deterioro de valor				
- Depreciación de disposiciones				
<b>Al 31/12/2016</b>	<b>821,92</b>	<b>53.055,18</b>	<b>16.317,14</b>	<b>70.194,24</b>
<b>IMPORTE TOTAL AL 31-12-2016</b>	<b>0,00</b>	<b>5.457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.457,00</b>

**NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre, corresponden a los saldos en cuentas por pagar a proveedores como se indica a continuación:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>837,75</b>	<b>62.908,18</b>
AGENCIA DE VIAJES EXPLOCARNAVALCIA. LTDA.		97,52
CONTRUTOBAR CIA. LTDA.		800,64
DINERS CLUB DEL ECUADOR	779,69	1.430,52
DIPAC MANTA S.A.		1.354,20
DOLBERG CARRERA ANGELICA DE LAS MERCEDES		532,71
ESPIN JORGE		918,45
HORMIGONES ECUADOR PARRAZM CIA. LTDA.		689,30
INSERNIN C.A.		7.058,79
IPAC S.A.		39.654,85
MOREJON ANDRADE ALEXANDRA CATALINA		92,48
POVEDA ALMEIDA PABLO VINICIO		1.764,16
PURUHAFERRET CIA. LTDA.		7.934,63
SEGUROS ORIENTE	58,06	
TACO CHILUISA MARIA ELBIA		579,93

**NOTA 8 PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES**

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

<b>PRÉSTAMOS DE SOCIOS LOCALES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
PRÉSTAMOS DE SOCIOS	62.434,51	85.565,49

**NOTA 9      ANTICIPO CLIENTES**

Al 31 de diciembre, el saldo de la cuenta Anticipo de Clientes asciende \$2.051,12 que corresponde a los valores recibidos de clientes por obras que se mantienen en curso.

**NOTA 10      CAPITAL EN ACCIONES**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$400,00, comprenden 400,00 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**NOTA 11      RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2016 el resultado del ejercicio refleja una utilidad de \$3.872,35. Después del cálculo del 15% participación trabajadores que asciende a 580,85 y el impuesto a la renta el cual corresponde al anticipo del Impuesto a la Renta determinado para el año 2016 el cual asciende a \$3.052,94; se refleja una utilidad para socios de \$397,13.

**NOTA 12      HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 2016.

**NOTA 13      APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 13 de marzo de 2017.



Pablo Poveda  
GERENTE GENERAL



Jackeline Cisneros  
CONTADORA