

# ***TERRAPLEIN S.A.***

---

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **TERRAPLEIN S.A.**

### **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa*

*RUC 0991108327001*

*EXP 59522*

## INDICE

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información.	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	17
9. Activos por Impuestos Corrientes	18
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Obligaciones con Instituciones Financieras	18
12. Otras Obligaciones Corrientes	19
13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	19
14. Capital Social	20
15. Reserva Legal	20
16. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	20
17. Hechos Posteriores	20

# TERRAPLEIN S.A.

Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>TERRAPLEIN S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2017</b>				
	<b>NOTA</b>	<b>2.017</b>	<b>2.016</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				
	<b>7</b>	91.585,92	25.799,19	65.786,73
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>				
	<b>8</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar		36.261,67	61.721,91	-25.460,24
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	0,00	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>				
	<b>9</b>			
Crédito Tributario (IVA)		4.884,35	0,00	4.884,35
Crédito Tributario (IR)		4.656,85	5.211,43	-554,58
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>137.388,79</b>	<b>92.732,53</b>	<b>44.656,26</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Otros Activos No Corrientes		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>137.388,79</b>	<b>92.732,53</b>	<b>44.656,26</b>

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de  
TERRAPLEIN S.A.

# TERRAPLEIN S.A.

Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522

## ➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TERRAPLEIN S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTA	2.017	2.016	VARIACION
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>				
Proveedores Locales	10	463,36	174,33	-289,03
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
Locales	11	0,00	0,00	0,00
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>				
Con la Administración Tributaria	12	1.117,83	1.056,61	61,22
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		5.344,73	0,00	5.344,73
Con el IESS		352,10	434,63	-82,53
Por Beneficios de Ley a Empleados		1.656,84	2.119,92	-463,08
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		7.348,10	1.390,08	5.958,02
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>16.282,96</b>	<b>5.175,57</b>	<b>11.107,39</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS/RELACIONADA</b>				
Cuentas por Pagar Diversas	13	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>16.282,96</b>	<b>5.175,57</b>	<b>11.107,39</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Capital Suscrito	14	800,00	800,00	0,00
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal	15	558,39	558,39	0,00
Otras Reservas		0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Ganancias Acumulados	16	86.198,57	79.645,87	6.552,70
Pérdidas Acumulados		0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		0,00	0,00	0,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
Utilidad Neta del Período		33.548,87	6.552,70	26.996,17
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>121.105,83</b>	<b>87.556,96</b>	<b>33.548,87</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>137.388,79</b>	<b>92.732,53</b>	<b>44.656,26</b>

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de TERRAPLEIN S.A.

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## ➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

<b>TERRAPLEIN S.A.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>Al 31 de Diciembre del 2017</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>VENTA DE BIENES</b>			184.295,41
Ventas Brutas de Bienes	<b>3</b>	184.295,41	
(-) Descuentos sobre ventas		0,00	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4</b>		84.106,75
Costo de Ventas de Productos Vendidos		84.106,75	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>			<b>100.188,66</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			0,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		0,00	
<b>GASTOS</b>			53.946,96
<b>GASTOS DE VENTA</b>		0,00	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		53.858,18	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		88,78	
<b>OTROS GASTOS</b>		0,00	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>			<b>46.271,70</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>5</b>		7.348,10
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>38.893,60</b>
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>6</b>		5.344,73
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>33.548,87</b>

**Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de  
TERRAPLEIN S.A.**

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## ➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

<b>TERRAPLEIN S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)</b>									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVA S	GANANCIAS ACUMULAD AS	PERDIDAS ACUMULAD AS	ADOPCION NIIF IERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL 01-ENE-2017</b>		800,00	558,39	0,00	79.645,87	0,00	0,00	6.552,70	<b>87.556,96</b>
Utilidades Distribuidas									0,00
Transferencias de Resultados									0,00
Otros Cambios	<b>17</b>				6.552,70	0,00		6.552,70	0,00
Ganancia Neta del Período								33.548,87	33.548,87
<b>SALDO AL 31-DIC-2017</b>		<b>800,00</b>	<b>558,39</b>	<b>0,00</b>	<b>86.198,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.548,87</b>	<b>121.105,83</b>

**Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de  
TERRAPLEIN S.A.**

# TERRAPLEIN S.A.

Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522

## ➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

<b>TERRAPLEIN S.A.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO</b>	
<b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)</b>	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.017</u>
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	209.755,65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-83.817,72
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.935,69
Otros pagos por actividades de operación	-53.946,96
Impuestos a las ganancias pagados	-4.884,35
Otras entradas (salidas) de efectivo	615,80
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>65.786,73</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b><u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u></b>	<b><u>65.786,73</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	25.799,19
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b><u>91.585,92</u></b>

Las Notas 1 a 16, forman parte integral de los Estados Financieros de  
TERRAPLEIN S.A.

# ***TERRAPLEIN S.A.***

---

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

TERRAPLEIN S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la explotación de canteras; fue constituida en Septiembre de 1990.

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de TERRAPLEIN S.A.; al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, constituyen los estados financieros anuales comparativos de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2013, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 16 de Marzo del 2018.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2013 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

# ***TERRAPLEIN S.A.***

---

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

## **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

## **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

# **TERRAPLEIN S.A.**

---

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información.**

### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía TERRAPLEIN S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía TERRAPLEIN S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF Para PYMES, del año 2017.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

# ***TERRAPLEIN S.A.***

---

*Km. 13 Vía a la Costa*

*RUC 0991108327001*

*EXP 59522*

## **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

## **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se

# ***TERRAPLEIN S.A.***

---

*Km. 13 Vía a la Costa*

*RUC 0991108327001*

*EXP 59522*

reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

*(a) Indemnizaciones por desahucio*

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa*

*RUC 0991108327001*

*EXP 59522*

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

## *(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.*

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

## *a) Ventas de bienes al por mayor y menor*

La entidad presta sus servicios de administración de empresas explotadoras de canteras. La prestación de servicios, normalmente son canceladas en efectivo o crédito directo.

## **3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	159.163,85	133.721,02
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	25.131,56	0,00
Exportaciones	0,00	0,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>184.295,41</b>	<b>133.721,02</b>

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **4. Costos de Ventas**

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mano de Obra Directa	0,00	0,00
Otros Costos Indirectos de Fabricación	84.106,75	80.865,27
<b>Total de Costo de Ventas</b>	<b>84.106,75</b>	<b>80.865,27</b>

## **5. Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2017 y 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad Contable – Base de cálculo	46.241,70	7.942,78
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>46.241.70</b>	<b>7.942.78</b>

## **6. Gasto de Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>46.241,70</b>	<b>7.942,78</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	-7.348,10	-1.390,08
(+) Gasto no Deducible	2.745,62	1.324,42
(-) Amortización de Pérdidas	0,00	0,00
<b>Base Impuesto a la Renta (2017-22% / 2016 - 22%)</b>	<b>41.639,22</b>	<b>7.877,12</b>
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22% / 2016 - 22%)</b>	<b>9.160,63*</b>	<b>1.732,97</b>

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa*

*RUC 0991108327001*

*EXP 59522*

\*Para el caso del año 2017, el anticipo determinado fue de \$1.397,04 el cual es menor que el impuesto causado del mismo año el cual es de \$9.160,63; la compañía aplica créditos tributarios por retenciones del ejercicio corriente y anteriores por lo cual genera un impuesto a la renta a pagar de \$5.344,73.

## **7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja General	0,00	0,00
Caja Chica	148,00	148,00
Caja T. Crédito	0,00	0,00
Bancos	91.437,92	25.651,19
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>91.585,92</b>	<b>25.799,19</b>

## **8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	36.261,67	61.721,91
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
<b>Total de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.</b>	<b>36.261,67</b>	<b>61.721,91</b>

## **9. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	4.884,35	0,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	4.656,85	5.211,43
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>9.541,20</b>	<b>5.211,43</b>

# **TERRAPLEIN S.A.**

*Km. 13 Vía a la Costa  
RUC 0991108327001  
EXP 59522*

## **10. Cuentas y Documentos por Pagar**

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales	463,36	174,33
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>463,36</b>	<b>174,33</b>

## **11. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Locales	0,00	0,00
<b>Total de Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **12. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Con la Administración Trib.	1.117,83	1.056,61
Impuesto a la Renta por Pagar	5.344,73	0,00
Con El IESS	352,10	434,63
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.656,84	2.119,92
Participación Trabajadores	7.348,10	1.390,08
<b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>15.819,60</b>	<b>5.001,24</b>

## **13. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas**

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar Diversas	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	0,00
<b>Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **TERRAPLEIN S.A.**

---

*Km. 13 Vía a la Costa*  
*RUC 0991108327001*  
*EXP 59522*

## **14. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

a.-	Ricardo Suárez Sogo	400 acciones
b.-	Avelino Estevez Chacón	400 acciones

## **15. Reserva Legal**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que Supero el 50% del Capital Social.

## **16. Transferencia a otras cuentas Patrimoniales.**

La entidad, año a año, refleja en su estado de cambios en el patrimonio el movimiento de sus cuentas patrimoniales. Los únicos movimientos realizados al cierre del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 han sido la transferencia de las utilidades del ejercicio 2016 a Utilidades Acumuladas y un ajuste por regularización de crédito tributario año 2016 no utilizado.

## **17. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 16 de Marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



---

ELABORADO POR  
ING. KATHERINE MAINGÓN ESCOBAR  
CONTADORA



---

APROBADO POR  
FATIMA SORIANO AVILES  
GERENTE GENERAL