

COMPañÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPañÍA GOLDENVEST S.A.,

(La compañía) TECMEFAG S.A. se constituyó el 13 de febrero de 2015, en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas, como una sociedad anónima con aportación de capital privado y fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 19 de febrero del 2015, mediante N. 702.2, Sus actividades se desarrollan en su actual dirección domiciliaria y fiscal se encuentra ubicada en Av. Del Ejército entre Manabí y Huancavilca, siendo su objeto de constitución dedicarse a la fabricación, montaje, mantenimiento, reparación, etc., y su actividad principal descrita en el registro único de contribuyentes es la Especializada en la Construcción y como secundaria es la de Obras Civiles, Asesoría y Consultoría en la Construcción y la Tornería, su número RUC es el 0992904267001 y su número de Expediente en la Superintendencia de Compañías, es el No.700957 inició sus operaciones en febrero 27 del 2015.

2.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establecen la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

3.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo corriente y como no corrientes, los de vencimiento superior a doce meses.

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- b) **Cuentas por cobrar.**- Esta registradas, en el activo corriente y corresponden a los créditos otorgados por la empresa durante el ejercicio económico.
- c) **Activos por impuestos corrientes.** - Están registrados los créditos fiscales que la empresa registra durante cada ejercicio fiscal. Estos activos por impuestos corrientes son compensados mensual o anualmente con las obligaciones tributarias del contribuyente.
- d) **Porción corriente de obligaciones emitidas.** - Están registrados, en el pasivo corriente, motivada por obligaciones externas contraídas por la empresa.
- e) **Impuesto renta.** - La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, al igual que el Código de la Producción, mediante los incentivos tributarios determinan que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad líquida después del 15% a los trabajadores, el 22% de impuesto a la renta.

Cabe indicar que la empresa no mantiene personal en relación de dependencia, por ende, no tuvo obligatoriedad de efectuar el cálculo y liquidación de las utilidades de los trabajadores.

- f) **Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos, son reconocidos en los resultados del ejercicio económico en el momento que se transfiere y factura el dominio del servicio convenido.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo está representado por la cuenta corriente del banco del pichincha No, 2100111421, la cual al 31 de diciembre del 2015, no presenta ninguna restricción, siendo su disponibilidad de efectivo, la siguiente:

	<u>2.015</u>
Banco del Pichincha	9.845,62
Total:	<u><u>9.845,62</u></u>

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2015 se encontraban representados por créditos otorgados por la empresa de los cuales conforme lo dispone la ley de régimen tributaria La Compañía, procedió a realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro, siendo en saldo neto de las cuentas por cobrar, el siguiente:

	<u>2.015</u>
Documentos y Cuentas Por cobrar	15.685,10
(-) Provisión Creditos Incobrables	(155,60)
Total:	<u><u>15.529,50</u></u>

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El activo por impuestos corrientes está representado por el crédito fiscal que la compañía tiene pendiente de compensar o cruzar con sus obligaciones tributarias corrientes, siendo su saldo el siguiente:

	<u>2,015</u>
Credito Tributario IVA Pagado en Compras	664.63
Total:	<u><u>664.63</u></u>

8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponden a las otras cuentas por pagar a socios accionistas por préstamo de dinero en efectivo para financiar la actividad inicial de la empresa y cuyo saldo al 31 de diciembre del 2015, es de:

	<u>2,015</u>
Otras cuentas por pagar corriente	2,810.25
Total:	<u><u>2,810.25</u></u>

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la compañía se encuentra constituido por veinte mil dólares, dividido por el mismo número de acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	<u>No. Acciones</u>	<u>2015</u>
Silvia Patricia Rodas Marin	10,000	10,000
Jesus Fernando Anchundia Rodas	10,000	10,000
Total:	<u><u>20,000</u></u>	<u><u>20,000</u></u>

12.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

Las ventas al 31 de diciembre 2015, se encuentran soportadas con respectivas facturas de clientes, de las cuales luego de deducido los costos y gastos, se genera una utilidad antes de participación a los empleados e impuesto a la renta, siendo su resultado el siguiente:

	<u>2015</u>
Ventas	63.778,09
Gastos Operacionales	(34.327,73)
Gastos Administrativos	(25.279,67)
Gastos Financieros y Otras Provisiones	(30,30)
Utilidad Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u><u>4,140,39</u></u>

COMPAÑÍA TECMEFAG S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

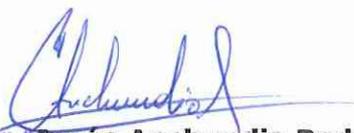
15.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2015, genero el siguiente resultado de impuesto a la renta por pagar al Servicios de Rentas Internas, así:

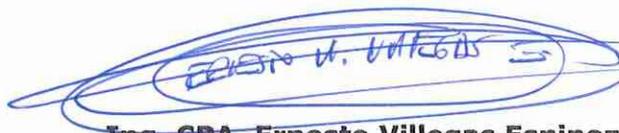
	<u>2015</u>
Utilidad antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	4,140.39
<u>Menos</u>	
15% Participacion de Trabajadores	-
<u>Mas</u>	
Gastos no Deducibles	-
Base Imponible Impuesto a la Renta	<u>4,140.39</u>
22 Impuesto a la Renta	910.89
<u>Menos</u>	
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Tributario	(664.63)
Saldo a Pagar del Impuesto A la Renta	<u><u>246.26</u></u>

16.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa no tiene activos y pasivos contingentes, ni posibles eventos subsecuentes que podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.



Sr. Jesus Anchundia Rodas
Gerente General – Tecmefag S.A.
Ruc. 0992904267001



Ing. CPA. Ernesto Villegas Espinoza
Contador General – Tecmefag S.A.
Ruc. Contador 0911219541001