

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. OPERACIONES

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante la notaría titular Vigésimo octava del cantón Guayaquil el 27 de mayo del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de junio del 2015 .

Su objeto principal es dedicarse a la fabricación de hojas de madera (alisadas,tenidas,banadas , impregnadas,reforzadas con papel o tela , cortadas en figuras) para enchapado suficientemente delgadas para producir madera enchapada, tableros contrachapados y otros fines, fabricación de tableros contrachapados y otros fines, fabricación de madera enchapada y otros tableros y hojas de madera laminada, tablero de fibra y tableros de partículas,madera compactada y madera laminada, tanto dentro del país como en el extranjero.

Criterio de negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Sin embargo cabe resaltar que la compañía TALARESA S.A. en el periodo 2017 no tubo operación comerciales que generen ingresos por transferencia de bienes objeto de la actividad económica, indicando que se realizaron operaciones de carácter empresarial, como es Aportes de Accionistas para la operatividad administrativa y funcionalidad operativa, Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma imponente la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para las PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en inglés).

b. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generen intereses. Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar se registrará la provisión de cuentas incobrables, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La política de crédito de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A. es de hasta 30 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

e.

Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, sus plazos de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

f.

Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros, o en la prestación de servicios.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en su actividad, se valúan al costo de acuerdo al método promedio ponderado.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta) de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

g.

Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendos pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

h.

Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Propiedades y Equipos	Años
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se provisionará al momento de realizar el asiento de cierre al 31 de diciembre de año en curso. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el cálculo de impuesto a la renta.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda compañía anónima resuelve que de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance “por lo menos” el cincuenta por ciento del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido con fiabilidad. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

Reconocimiento de Costos y Gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA			
SALDO AL	DIC-2017	SALDO AL	DIC-2016
Caja General	U.S. \$	6.92	48.54
Banco Bolivariano Cta. Cte #200500202-9		496.56	22.21
TOTAL	U.S. \$	503.48	70.75

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados
Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

CUENTA			
SALDO AL	DIC-2017	SALDO AL	DIC-2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	2,668.07	1,399.55
Deudores Varios			9,794.06
TOTAL	U.S. \$	2,668.07	11,193.61

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u>		<u>DIC-2017</u>		<u>DIC-2016</u>	
Materia Prima		4,618.50		-		-	
Inventario de Laminas de Balsa		16,203.66		-		-	
Inventario de Paneles de Balsa		55,530.00		-		-	
Inventario Cartones		1,321.00		-		-	
Inventario Tableros Prowood (Durán)		22,908.17		-		-	
Inventario Tableros Prowood (Quevedo)		34,785.71		-		-	
Otros Inventarios		-		-		-	
Inventario Materia Prima Dura		112,724.20		258,549.51		127.44	
Inventario Material de Campo		-		-		-	
TOTAL		248,091.24		258,676.95			

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u>		<u>DIC-2017</u>		<u>DIC-2016</u>	
Anticipo a proveedores		U.S. \$		3,000.00		3,000.00	
TOTAL				3,000.00		3,000.00	

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>			
<u>SALDO AL</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DIC-2016</u>
		U.S. \$	
Credito Tributario IR a favor	350.86	176.57	
Credito Tributario Iva Acumulado	5,993.27	9,502.41	
Retenciones recibidas	962.25	820.32	
TOTAL	7,306.38	10,499.30	

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipo, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos conseguidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>			
<u>SALDO AL</u>	<u>MOVIMIENTO 2017</u>	<u>APORTE PARA DE</u>	<u>SALDO AL</u>
<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>LOS SOCIOS</u>	<u>31-12-2017</u>
Terrenos	a) 340.000.00		340.000.00
Construcciones en curso	a) 28.989.62		28.989.62
Instalaciones	6.958.23		6.958.23
Muebles y enseres	183.67		183.67
Equipos de Computacion	1,788.79	982.14	2,770.93
Maquinaria y equipos	14,928.18	a) 447,821.25	462,749.43
Otras Propiedades	1,353.60		1,353.60
SUBTOTAL	25,212.47	982.14	843,005.48
Depreciación Acumulada	-		
TOTAL	25,212.47	982.14	843,005.48

(a) Adición correspondiente a ACTIVOS entregados por el accionista para que formen parte de la empresa a través de un aporte para futura capitalización.

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA			
SALDO AL	DIC-2017	SALDO AL	DIC-2016
Gastos de Constitución	-	800.00	
Gastos Preoperacionales	-	90.310.41	
TOTAL	-	91.110.41	

Esta cuenta corresponde a gastos para iniciar la empresa.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

CUENTA			
SALDO AL	DIC-2017	SALDO AL	DIC-2016
Proveedores de Insumos	2,286.06	337.47	
Proveedores de Servicios	6,895.35	1,244.37	
Proveedores Locales	-	255.14	
Proveedores de Balsa	10.00		
Otras	347.80	253.63	
TOTAL	9,539.21	2,090.61	

(a) La cuenta de proveedores locales corresponde a las obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades, compra de madera procesada, pinturas para mantenimiento, insumos para mantenimiento de los calderos, accerrado de madera, transportistas, etc.

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

NO CORRIENTE

Esta cuenta esta integrada por valores entregados por los accionistas a la compania TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A. como capital de trabajo ya que esta no tiene la liquidez necesaria para pagar sus obligaciones a corto plazo. Esta no genera intereses y esta soportada con Acta de Junta de Socios.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA	DIC-2017	SALDO AL
Retencion en la Fuente del Impuesto a la Renta	22.90	34.58
1%		
2%	173.08	267.48
8%	27.92	200.00
10%		10.00
Retenciones del Impuesto al valor agregado	81.02	1,854.63
100% RET. IVA		
70% RET. IVA	692.86	77.56
30% RET. IVA	3.09	42.00
Iva Cobrado		830.38
TOTAL	1,000.87	3,316.63

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

Cuentas	31/12/2016	31/12/2017
Decimo tercero	125.16	220.27
Decimo cuarto	65.28	312.50
Vacaciones	192.56	-
Aporte patronal IECE y SECAP	31.21	-
Aporte patronal	346.86	121.50
Aporte individual 9.45%	295.00	94.50
TOTAL	1,056.07	748.77

La Entidad no ha realizado la provisión de jubilación patronal y desahucio, debido a que no ha contratado los servicios Actuariales para provisionar dicho valor.

13. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	No. PARTICIPACIONES	%	VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$	TOTAL U.S.\$
Vicente Joaquín Izquierdo	760	95%	\$	760
Aguilera Izquierdo Alvear Adriana del Rocio	40	5%	\$	40
TOTAL	800.00	100%		800.00

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

Los estados financieros de TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

15. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

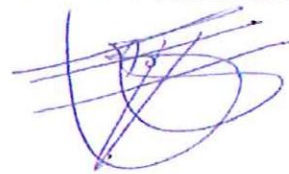
TALARESA S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado Al 31 de Diciembre del 2017.

16. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

TALARESA TABLEROS LAMINADOS RESISTENTES TLR S.A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el beneñérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.



Ing. Vicente Joaquín Izquierdo Aguilera
Representante Legal



CPA. Cinthia Juliana Ramos Mendoza
Contador