

TERMOVENT CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

TERMOVENT CIA LTDA. Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 01 de diciembre de 2015 con actividad económica especializada en la producción e instalación de puertas y ventanas de PVC, y productos afines, con un capital social privado que integra el 100%, y con domicilio en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, en la Avenida Primero de Mayo y Fray Gaspar de Carvajal, en la primera planta alta del Edificio Santa Lucía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2.016 han sido emitidos con la autorización y la aprobación de la Junta de Socios.

2. BASE DE PREPARACIÓN

Se realiza la presentación razonable del juego completo de estados financieros, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, siendo la representación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Superintendencia de Compañías del Ecuador, aplicándose las NIIF para PYMES, ya que la empresa se encuentra contemplada dentro de este grupo.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYME el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa.

3. POLÍTICAS CONTABLES

CLASIFICACIÓN DE CORRIENTES Y NO CORRIENTES.- Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes los de vencimiento superior a este período.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.- Están registrados a valor razonable y en las mismas no se considera provisión ya que son probables de cobro de acuerdo a la acta entrega recepción que se realice de los productos por parte de la compañía.

IMPUESTOS CORRIENTE.- Se debitará por el registro de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y por las retenciones de Impuesto al Valor Agregado aplicadas a las facturas de los clientes, se darán de baja con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- La depreciación de los activos fijos se lo hará por el método de línea recta, de acuerdo a los porcentajes que determina la ley tributaria.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Incluye:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF		
CAJA		
Caja Oficina	161.56	
TOTAL CAJA		161.56
BANCOS		
Banco Pichincha #2100115118	1.084.94	
TOTAL BANCOS		1.084.94
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		1.246.50

INVENTARIOS.- En la cuenta de Inventario de Materia Prima se incluye Materia Prima aprobada a aportar mediante Junta General y por capitalizar por el valor de \$ 198.394,28, su saldo final de \$ 192.101,24 está subcategorizada de la siguiente manera:

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

Inventarios de materia prima	115,565.63
Inventario de Perfiles Lámina	27.57
Inventario de Perfiles Cuidos	37,937.27
Inventario de Lámina	34,948.40
Inventario de Indirectos	3,622.37
TOTAL INVENTARIOS DE MATERIA	<u>192,101.24</u>

La cuenta de inventarios de productos terminados está dada por las obras terminadas y embaladas pero pendientes de instalación.

La cuenta de Mercaderías en Tránsito incluye los costos de adquisición, costos y gastos adicionales de importación así como los impuestos no recuperables.

PREPAGADOS.- El valor significativo de esta cuenta está dada por el valor de \$ 134.000,00 entregado para compra de Terreno que mediante Junta General se aprobó la oferta de venta presentada por el Sr. Manuel Leónidas Cedillo Naula.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.- Esta representada en un 97,20 % por el valor de los anticipos entregados por los clientes como abono inicial a los contratos por efectuarse, y facturarse en el periodo en el que se culmine y se entregue a total satisfacción del cliente la misma.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Valores aportados en valor monetario y especies previa aprobación en Juntas Generales, incluye:

- 1era aportación por un total de \$ 20.000,00
- 2da aportación por un total de \$ 30.000,00
- 3era aportación por un total de \$ 19.230,77
- 4ta aportación por un total de \$ 7.618,20
- Aportación de Materia Prima \$ 198.394,28


TERMOVENT
Cía. Ltda.
Firma Autorizada

Sr. Marco Esteban Arias Vintimilla
C.I. 0103273108
REPRESENTANTE LEGAL TERMOVENT CÍA. LTDA.


C.P.A Tamara Salamea Guevara
C.I. 0104812938
CONTADORA