

TERMOVENT CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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 2.017 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, así como un juicio razonable de la aplicación de políticas contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.017, están representados en dólares de los Estados Unidos de América.

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 y como no corrientes los de vencimiento superior a este periodo.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES. - Están registrados a valor razonable y por ello en este año se provisiona cuenta por incobrabilidad.

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. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

DETERIORO. - Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la compañía considera que no existe indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existe cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS. - Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuesto de ventas, rebajas y/o descuentos y son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a TERMOVENT CÍA. LTDA. y que puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- Los estado de flujo del efectivo está presentado usando el método directo y presenta el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América a cierre del mismo,

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.- Se provisiona cuenta que realizado las gestiones de cobranza no se ha podido recuperar y la misma tiene una probabilidad alta de incobrabilidad.

INVENTARIOS.- En la cuenta de Inventario de Materia Prima se incluye Materia Prima por capitalizar que asciende el valor de \$ 198.394,28, su saldo final de \$ 210.375,33 está subcategorizada de la siguiente manera:

1.1.00.	INVENTARIOS	
1.1.00.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
1.1.00.01.01	Inventario de materia prima.	117.503.11
1.1.00.01.02	Inventario de Perfiles Laminados	25.54
1.1.00.01.03	Inventario de Perfiles Cúbicos	52.319.04
1.1.00.01.04	Inventario de Láminas	38.967.94
1.1.00.01.05	Inventario de Indirectos	3.415.00
1.1.00.01.06	Inventario Embalaje	200.00
1.1.00.01.	TOTAL INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	210.375.33

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.

CONSTRUCCIONES EN CURSO.- Incluye los costos, gastos y demás atribuibles a la construcción de Nave propia para Planta de Producción, al final del periodo 2.017 la misma se encuentra con un 75% de avance.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA.- Cuenta a Largo y Corto Plazo, clasificada de acuerdo a vencimientos, solicitud de préstamo aprobado por la Junta de Socios, para construcción de Nave propia para Planta de Producción.

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.- Valor representada por 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.

CAPITAL SOCIAL.- Se cuenta con un capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado de \$5.000,00

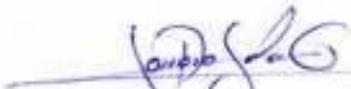
RESULTADOS ACUMULADOS.-

3.8	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.8.01	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.8.01.01	Generadas acumuladas	-32.015,00
3.8.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	<u>-32.015,00</u>
3.8	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>-32.015,00</u>

UTILIDADES RETENIDAS.- Está a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuida, pago de reliquidaciones de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.



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


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