

---

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### COMERCIALIZADORA DE TUBERCULOS Y OTROS PRODUCTOS AMAZONICOS TARIMIAT CEM

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares americanos)

**NOTA (1).- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA.**  
COMERCIALIZADORA DE TUBERCULOS Y OTROS PRODUCTOS AMAZONICOS TARIMIAT CEM, es una compañía de Economía Mixta que fue creada desde el año 2016, los accionistas son los siguientes:

Nro.	ACCIONISTAS	ACCIONES (%)
1	GAD POVINCIAL DE MORONA SANTIAGO	98,82%
2	ASOFIN HUAMBOYA	1,18%

#### Descripción del negocio y operación.

El domicilio principal de la compañía COMERCIALIZADORA DE TUBERCULOS Y OTROS PRODUCTOS AMAZONICOS TARIMIAT CEM, es en la parroquia Sinaí, Cantón Morona, provincia de Morona Santiago, pudiendo establecer Sucursales, Agencias u oficinas, en uno o varios lugares dentro y fuera del país, previa resolución de la Junta General de Accionistas y de conformidad con las disposiciones legales correspondientes.

El objeto Social de la compañía es como actividad económica la elaboración de productos alimenticios; y su operación principal es la comercialización de tubérculos, colocasias y demás productos de la zona. Así como la operación complementaria es la industrialización de los siguientes productos: harinas, snack, chifles, papa frita, balanceados, entre otros, para proveer valor

---

agregado de calidad apta para el consumo humano, asegurando un control de calidad de los productos, almacenamiento, exportación, industrialización, distribución, promoción.

## NOTA (2).- POLITICAS CONTABLE IMPORTANTES.

Se describe a continuación los principios y/o prácticas contables más importantes seguidas por la empresa, en la preparación de sus estados financieros en base a acumulación, conforme a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF y los principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia del Ecuador.

Tal como lo requiere la norma internacional de información financiera 1: primera adopción (NIIF 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2011.

### Base de presentación:

Los estados Financieros individuales de la compañía fueron preparados de conformidad con la Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF) , tal como indican las disposiciones contenidas en la resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### Marco legal del proceso de adopción NIIF.

Con resolución No. 06.QJCI.004 de 21 de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañía adoptó las normas internacionales de información financiera NIIF y determinó que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 03 de julio del 2008 con resolución ADM 08199.

La Superintendencia de Compañías dictó la resolución No. 08.G.DSC.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financieras NIIF y también de acuerdo al art. 39 del reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

### Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros son expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda en curso del Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### Autorización de la publicación de los estados financieros.

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por la Junta General de accionistas de la empresa; siendo el representante legal.

Las principales saldos y transacciones de los estados financieros de COMERCIALIZADORA DE TUBERCULOS Y OTROS PRODUCTOS AMAZONICOS TARIMIAT CEM detallan a continuación:

## 1.1 Caja Chica

Corresponde al fondo de caja chica que se utilizó en el año 2016 para pequeños gastos que conlleven el funcionamiento de la empresa, en el 2017 se liquida el valor.

	31/12/2017	31/12/2016
Caja Chica	-	200,00

## 1.2- Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, existe una disminución en comparación al año anterior, debido al pago de sueldos empleados y demás beneficios de ley.

	31/12/2017	31/12/2016
Bancos	20.637,35	44.555,92

1.3- Cuentas por cobrar- anticipos- corresponde a valores pendientes por cobrar a los empleados de la empresa.

	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar-anticipos	132,25	418,67

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o

2.1.- Cuentas por pagar, una cuenta de pasivo incluye principalmente valores pequeños que se adeudan y no generan interés y no tienen vencimiento establecido.

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

Cuentas por pagar	-	0,69
-------------------	---	------

2.2 .- Cuenta provisiones por beneficios sociales (13ero, 14to. y vacaciones) correspondientes a empleados de la empresa, son valores que se han descontado al personal en el último rol de diciembre para ser liquidados en el próximo mes.

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

Provisiones por beneficios a empleados	1.016,58	795,17
--	----------	--------

2.3.- Cuentas por pagar (tributaria) es una cuenta de pasivo por provisiones en pagos al SRI por retenciones, que serán liquidados en el primer mes del próximo período.

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

Cuentas por pagar (tributaria)	3,04	35,15
--------------------------------	------	-------

2.4.- Cuentas por pagar (IESS) es una cuenta de pasivo que corresponden al pago de beneficios sociales por retenciones y pagos al IESS, descontados y provisionados en el último mes del período, que serán liquidados o pagados en el próximo período contable.

	31/12/2017	31/12/2016
--	------------	------------

Cuentas por pagar (IESS)	487,60	606,15
--------------------------	--------	--------

3.1.- Capital suscrito, cuenta de patrimonio que refleja las aportaciones de los accionistas de la empresa. que corresponde al aporte de GAD PROVINCIAL DE MORONA SANTIAGO un 98,82% que significa USD. 58.492,00 y ASOFIN HUAMBOYA con un aporte 1,18% que representa el valor de USD. 700,00

	31/12/2017	31/12/2016
Capital suscrito	59.192,00	59.192,00

3.2.- Resultado del ejercicio, refleja la pérdida del ejercicio en el año 2016 presenta USD. 15454,73 que fueron por gastos de constitución y personal de la empresa pero no inició sus actividades comerciales , así mismo en el año 2017 presenta una pérdida de USD. 24.474,89 debido a que se ha estado adecuando la planta de industrialización

	31/12/2017	31/12/2016
Resultado del ejercicio	24.474,89	15.454,73

Ingresos y resultados por segmentos (Expresados en miles de Dólares de E.U.A.) A continuación, se presenta un análisis de los ingresos y resultados de la empresa por segmentos:

4. 1 .- Intereses financieros.- refleja los ingresos de la empresa que se ha percibido en el período del 2016 por intereses financieros USD. 45,97 y en el período 2017 se ha incrementado el valor a USD. 94,79

	31/12/2017	31/12/2016
Intereses Financieros	94,79	45,97

5.1.- Energía eléctrica pago por instalaciones eléctricas por parte de la empresa eléctrica realizadas en la planta de la empresa en el año 2017 que asciende a un valor de USD. 40,74.

Remuneraciones administrativas del personal de la empresa del año 2016 asciende a USD. 8907,47 y del año 2017 USD. 18.121,07

Gastos aportes IESS patronal en el año 2017 USD. 2111,13 y año 2016 USD. 1061,02.

Gastos IESS Fondos de Reserva año 2017 USD. 302,88-

Décimo tercer sueldo USD. 1510,09 año 2017 y USD. 742,29

Décimo cuarto sueldo año 2017 USD. 456,42 y año 2016 USD. 205,37.

Vacaciones período 2017 USD. 1246,79 y año 2016 USD. 371,14

Gastos por servicios profesionales en el año 2017 USD. 500 y en el año 2016 USD. 2824

Gastos de impuestos, contribuciones societarias supercías año 2017 USD. 15,89 y año 2016 USD. 10,00

Gasto de alimentos y bebidas registra en el período 2017 USD. 152,00 y año 2016 USD. 430,00-

Gastos por servicios bancarios en el año 2017 registra USD. 42,67 y en el año 2016 USD. 20,5.

IVA que se carga al gasto en el año 2017 USD. 70 y en el año 2016 USD. 509,66

	31/12/2017	31/12/2016
Energía Eléctrica	40,74	-
Remuneraciones, Administración	\$ 18.121,07	8.907,47
Gastos IESS Aporte Patronal 11,65%, administración	\$ 2.111,13	1.061,02
Gastos IESS Fondos de Reserva , administración	\$ 302,88	0
Décimo tercer sueldo, administración	\$ 1.510,09	742,29
Décimo cuarto sueldo, administración	\$ 456,42	205,37
Vacaciones Administración	\$ 1.246,79	371,13
Gastos Servicios Profesionales	\$ 500,00	2.824,00
Gastos, impuestos, contribuciones societarias Supercias	\$ 15,89	10,00
gastos alimentos y bebidas , administrativo	\$ 152,00	430,00
Servicios Bancarios	\$ 42,67	20,50
IVA que se carga al gasto	70	509,66

Ing. Ximena Brito  
JEFE FINANCIERA