

T.N.M. LIMITED

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía **“T.N.M Limitada”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 06 de Enero de 1988, en la Superintendencia de Compañías, bajo la especie de Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de **“T.N.M Limitada”**.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “...Administrar, desarrollar y dedicarse a un negocio de asesoría económica, de ingeniería contable, tecnológica, promoción de negocios y proyectos, supervisión de ingeniería, preparación de programas de ingeniería, servicios de administración e inspección de ingeniería, servicios de preparación de carpetas de licitación y propuestas para licitaciones, desarrollo tecnológico, su aplicación y comercialización, prestación de servicios en las áreas de pavimentación, caminos, rutas, puentes y edificios...”.

B. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La compañía **“T.N.M Limitada”**, en el actual ejercicio económico tiene la representación legal, judicial y extrajudicial a cargo del Ing. Isaac Elías Trujillo Jiménez quien es el Apoderado Legal.

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad utilizado por la Sucursal de la Compañía Extranjera es computarizado y se denomina SAFFI V6, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

IMPUESTO A LA RENTA

La Sucursal de la Compañía Extranjera está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

RESERVA PARA INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no realiza provisión de las cuentas incobrables.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C3. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

C.3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Banco Internacional Cta. Corriente 080-060643-0	76.348,43
TOTAL	76.348,43

- Corresponden a los estados consolidados de la cuenta de Bancos de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016.

C.3.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Cientes Ventas	391.295,52
TOTAL	391.295,52

- Este grupo de cuentas representan los valores a recuperarse en el siguiente período de las ventas facturadas que corresponden al “Proyecto Río Siete Huaquillas”.

C.3.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales	11.448,61
TOTAL	11.448,61

- Este grupo de cuentas corresponden a valores por recuperarse de otras cuentas por cobrar locales en el siguiente período.

C.3.4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

INVERSIONES CORRIENTES

Inversión Banco Internacional	92.000,00
TOTAL	92.000,00

- Corresponde a la inversión en el Banco Internacional que la compañía posee al 31 de Diciembre del 2016.

C.3.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario a Favor (IVA)	10.402,54
Crédito Tributario a Favor (Impuesto a la Renta)	5.844,79
TOTAL	16.247,33

- Este grupo de cuentas representan los valores a favor con la administración tributaria.

C.3.6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

OTROS

Anticipo Proveedores	3.000,00
TOTAL	3.000,00

- Esta cuenta corresponde a los valores entregados a los proveedores para llevar a cabo las operaciones del “Proyecto Río Siete Huaquillas”.

C.3.7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Garantías	1.700,00
TOTAL	1.700,00

- Esta cuenta corresponde al valor entregado por concepto de garantía, mismo que se encuentra especificado en el contrato de arrendamiento de un inmueble en la ciudad de Machala, dicho valor será recuperado en el transcurso del siguiente período.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

C.3.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

NO RELACIONADAS LOCALES

Proveedores Locales	3.864,31
Otras Cuentas por pagar Locales	415,94
TOTAL	4.280,25

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos adeudados a los proveedores locales, otras cuentas por pagar y reposición al custodio de caja chica que serán cancelados en el transcurso del siguiente período.

NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR

Proveedores del Exterior	453.188,04
TOTAL	453.188,04

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos adeudados a proveedores del exterior por concepto de beneficios empresariales por la prestación de servicios, servicios técnicos asistencia técnica y consultoría, mismo que son originarios de Colombia y que se encuentra debidamente reglamentado en el Art. 3 y Art.14 de la “Decisión 578: Régimen para evitar la doble tributación y prevenir la evasión fiscal”

C.3.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES

Otras Cuentas por pagar locales	16.170,91
TOTAL	16.170,91

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos de otras cuentas por pagar locales que serán cancelados en el transcurso del siguiente período.

C.3.10. PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Impuestos por pagar	43.269,08
TOTAL	43.269,08

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos por cancelar a la administración tributaria correspondiente a la declaración de impuestos del mes de diciembre 2016.

PASIVO NO CORRIENTE

C.3.11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR

Obligaciones por pagar largo plazo	50.000,00
TOTAL	50.000,00

- El saldo de esta cuenta corresponde al préstamo otorgado a la sucursal extranjera, el cual no genera interés y que fue concedido con el fin de facilitar las operaciones del “Proyecto Río Siete Huaquillas”.

PATRIMONIO

C.3.12. PATRIMONIO DE LA SUCURSAL EXTRANJERA

Capital Social	2.000,00
Reserva Legal	1.000,00
Reserva Facultativa	7.970,61
Utilidad del Ejercicio	14.161,00
TOTAL	25.131,61

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la sucursal extranjera **“TNM Limitada”**.

C.3.13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Sucursal en el Ecuador, por el ejercicio económico 2016, tiene una ganancia neta por el valor de \$ 14.161,00 dólares.



Ing. Isaac Trujillo
REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA