

TERMO INGENIERIA TERMING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Información general

TERMO INGENIERIA TERMING CIA.LTDA., es una empresa que tiene como actividad económica principal el diseño, suministro y mantenimiento de equipos de aire acondicionado y refrigeración.

La empresa está situada en Quito, parroquia Carcelén, pero su accionar está en todo el territorio nacional.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

- Los Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se emite la factura.
- La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres y maquinaria y equipo, el 33,33% anual para equipo de computación y 20% para vehículos.
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con las debidas facturas.
- Las Cuentas por Cobrar tienen un plazo determinado en la correspondiente cláusula del contrato con el cliente.

- En relación a las compras, se cancelan a los 30 días desde la fecha de la factura.

4. Restricción al pago de dividendos

No se repartirán dividendos sobre las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores con el fin de mantener fortalecido el patrimonio, el mismo que se ha visto deteriorado por los resultados de los últimos períodos como consecuencia del impuesto a la renta calculado en base a los balances y no al resultado operacional.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Venta de Bienes	543,383.34	362,014.43
Total Ingresos	543,383.34	362,014.43

6. Otros ingresos

En el año 2015 no se registra ningún valor por este concepto.

7. Utilidad antes de impuesto a la renta

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	3,584.60	1,286.53
Total	3,584.60	1,286.53

8. Gasto por impuesto a la renta

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Impuesto a la renta corriente	7,570.15	5,016.41
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a la utilidad se calcula en 22% por ciento en el año 2015, sobre la ganancia evaluable del año 2015. Sin embargo, el impuesto a la renta que se aplica al ejercicio económico se determina como un porcentaje del activo, del patrimonio, de los ingresos y de los gastos, situación que afecta el resultado neto del ejercicio provocando una pérdida.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Deudores comerciales	156,696.22	95,237.83
Otras Cuentas por Cobrar	9,707.15	--
Total	166,403.37	95,237.83

Se logró reducir el saldo de cuentas por cobrar de clientes gracias a la gestión de cobros y al pago de obligaciones de clientes que trabajan con el estado y que lograron recaudar valores pendientes del año anterior.

10. Propiedades, Planta y Equipo

No hubo incremento en los activos fijos durante el período 2015.

	Vehículo (US\$)	Muebles y Enseres (US\$)	Instalaciones y Equipo (US\$)	Equipo de Cómputo (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2015	7,000,00	4,840.46	78,154.58	24,262.67	114,257.71
Adiciones	-	-	-	-	-
Disposiciones	-	-	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2015	7,000,00	4,840.46	78,154.58	24,262.67	114,257.71

11. Depreciación de Propiedades, planta y equipo

La depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2015	75,966.00
Depreciación anual	7,274.16
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2015	83,240.16

12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

13. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar a los proveedores disminuyeron de US\$ 197,182.37 en el año 2014 a US\$ 84,680.52 en el año 2015; esta disminución ha sido posible gracias a la recaudación de cuentas por cobrar de clientes.

14. Obligación por beneficios a los empleados

A continuación se indican los beneficios por pagar a diciembre 2015; este valor corresponde a los proporcionales de los décimos, ya que los sueldos se pagan el último día de cada mes.



	2015 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2015	6,268.90
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	5,554.32
Pagos de beneficios realizados en el año	10,641.23
Obligación al 31 de diciembre 2015	1,181.99

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2014 (US\$)	2015 (US\$)
Pasivo corriente	252,878.36	157,241.39
Pasivo no corriente	269,901.80	85,805.95
Total	522,780.16	243,047.34

16. Capital en acciones

El capital al 31 de diciembre de 2015 es de US\$ 10,000.00 y comprende 1,000 acciones de US\$ 10.00 cada una completamente desembolsadas; además US\$ 40,000.00 como aportes de accionistas para futuras capitalizaciones.

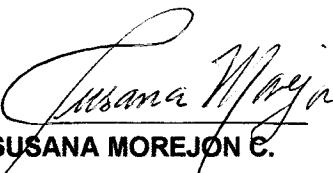
17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015.

18. Aprobación de balances

Los balances tanto de situación como de resultados fueron aprobados por la junta de accionistas el 22 de marzo de 2016.

Atentamente,


SUSANA MOREJÓN C.
CPA Reg. 10440