

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERROCAL CIA LTDA Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2016 (Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

TERROCAL CIA LTDA, se constituyó en la República del Ecuador el 21 de marzo de 2002, ante el Notario Segundo del cantón Quito, inscrita en el registro mercantil el 15 de abril del 2002.

Su actividad económica principal consiste en Prestación de Servicios, Construcciones e Ingeniería Civil.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 23 de marzo del 2017.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación. La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2016

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2015
Caja Bancos	3.743,52	61.818,69
<u>Suman</u>	<u>3.743,52</u>	<u>61.818,69</u>

Nota 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Equipos de Computacion y Software	1.247,32	1.247,32
Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software	(836,55)	(836,55)
<u>Suman</u>	<u>410,77</u>	<u>410,77</u>

Nota 6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Activo por IR Diferido Pérdidas Tributarias	624,00	-
<u>Suman</u>	<u>624,00</u>	<u>-</u>

Nota 7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	-	6.674,14
Otras Cuentas y Dctos por Pagar Relac Locales	8.666,92	15.623,99
<u>Suman</u>	<u>8.666,92</u>	<u>22.298,13</u>

Nota 8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
<u>Suman</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Se causa Anticipo de IR en el año anterior por lo que según conciliación tributaria el impuesto causado ya fue pagado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>PERDIDA CONTABLE</u>	<u>-2.836,35</u>
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(=) Base Imponible IR / (Pérdida tributaria)	-2.836,35
22% IR	-
Anticipo de Impuesto a la Renta Pagado	2.714,99
<u>Impuesto Causado</u>	<u>2.714,99</u>
(-) Anticipo Pagado	-2.714,99
<u>VALOR A PAGAR</u>	<u>-</u>

Nota 9. CAPITAL SOCIAL, APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	638,71	638,71
<u>Suman</u>	<u>1.038,71</u>	<u>1.038,71</u>

Nota 10. RESULTADOS

Se compone de:

	31/12/2016	31/12/2015
Utilidades Acumuladas	-	41.470,19
<u>Suman</u>	<u>-</u>	<u>41.470,19</u>

Se procedió a realizar el reparto de Dividendos

Nota 11. INGRESOS

La Empresa no reporta Ingresos en el periodo 2016.

Nota 12. GASTOS

Se compone de:

	31/12/2016
Gastos Operativos 1	-
Gastos de ventas 2	-
Gastos Administrativos 3	2.801,50
Gastos Financieros 4	34,85
<u>Suman</u>	<u>2.836,35</u>

1. Se consideran Gastos Operativos todos los pagos de nómina y gastos relacionados directamente con el giro del negocio

2. Como gastos de ventas tenemos todos los gastos relacionados con la nómina y pagos que representan gestión de ventas para la empresa

3. Los gastos administrativos están conformados por los gastos del personal y pagos netamente destinados a la administración de la empresa

4. Se registran todos los gastos de comisiones de bancos y pagos de intereses e ISD.

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.