

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES EJERCICIO 2017

UBICACIÓN y DATOS GENERALES

La Compañía inmobiliaria TECNOROBLES, está ubicada su domicilio societario en la ciudad de Quito, en la Avd. Prensa 3452 y Río Aleo, sus principales, sus actividades productivas están establecidas en:

- 1) ACTIVIDAD PALMICULTORA: Hacienda El ROBLE en Quindé Las Golondrinas
- 2) ACTIVIDAD ACUÍCOLA: En el Cantón Pedernales Camaronera LAS VIOLETAS

En el Ejercicio 2017 se inscribió el 30.03.2017 el aumento de capital a 81.000 quedando las acciones constituidas de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	ACCIONES	% PARTICIPACION
JUAN DALMAU CORO	41.310 Acciones	51%
DORIS RAMIA AVENATTI	7.200 Acciones	9%
JUAN PABLO DALMAU RAMIA	16.200 Acciones	20%
CRISTOBAL DALMAU RAMIA	16.200 Acciones	20%

El principal objeto de la compañía es la producción agrícola y acuícola, se constituyó el 06 de mayo del 2002 y su plazo de duración es de 50 años.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General.

Los Estados Financieros han sido aprobados en Junta General extraordinaria del 20 de Febrero del 2016.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares, que es la moneda de presentación de la compañía.

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:

Bases de Estados Financieros

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de camarón se ha incrementado en relación al año 2016 en un 61.79% , logrando reactivarse la producción y gracias al apoyo financiero de CFN, que se obtuvo y con el cual se restableció todo el campamento y las piscinas destruidas en el terremoto del 16 de abril del 2016. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida por transferencia de bienes: venta de productos acuícolas , contra factura emitida.

En cuanto a la Aplicación de las NIIFs, se ha aplicado como lo determina los Procesos Contables, no hay inventarios, solo se ha correccionado al avalúo catastral los ACTIVOS FIJOS, y transferido a Inmuebles todas las Construcciones en Proceso de la Camaronera.

Costos por préstamos

Por ser endeudamiento con los accionistas por las inversiones en Inmuebles, no se ha establecido costo financiero adicional, todos los movimientos y préstamos obtenidos de los Socios. Solamente el endeudamiento obtenido en CFN de \$ 220.000 a la tasa de interés del 7.50% que a fines del 2017, se logró una rebaja al 7.35%.

Los pasivos por impuestos diferidos, no existen.

Utilidad el Ejercicio

Las siguientes pérdidas se han reconocido como gastos al determinar el resultado de Pérdida para el presente ejercicio 2017 antes de impuesto a la renta por \$ 220.48. Este resultado por efectos de la Conciliación Tributaria genera una base imponible de \$ 4.380,52, por los Gastos no Deducibles que ascienden a \$ 4.601. Se recomienda a la Gerencia a pesar de la informalidad del Sector Pedernales y las Golondrinas, insistir en la obtención de facturas para sustentarlos tributarios.

Compras de Materia Prima	\$ 181,903,63
Costo de Personal	\$ 16,551,43
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 49,066,18
Servicios Públicos	\$ 974,26
Impuestos Contribuciones	\$ 3,352,46
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 71,084,34
Pagos por otros bienes y servicios	\$ 27,677,12
Total Costo y Gastos	\$350,609,42

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre no adeudan ninguna factura.

Propiedades, planta y equipo

Terrenos	\$ 326,419,20
Inmuebles	\$171,285,01
Muebles y Equipos	\$ 79,224,18
Instalaciones	\$213,253,03
Depreciación Acum	(321,698,11)

Impuestos diferidos

No existen diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

Obligaciones por Pasivos Corrientes

Proveedores	\$21,616,12
Otros Pasivos Corrientes	46,681,69
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0
15% Participación Trabajadores	\$ 0
Total PASIVO CORRIENTE	\$17,022,98

Obligaciones por Pasivos no Corrientes:

Las obligaciones por pasivos largo plazo corresponden a los préstamos a largo plazo obtenidos de la Corporación Financiera Nacional para las adecuaciones de Terrenos y Propiedades para la producción por un valor de \$ 203.500

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 comprenden 81.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Efectivo y equivalentes al efectivo \$5.239

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por los Accionistas y autorizados para su publicación.

Atentamente


ROCHEL MCGILLON
CONTADORA