

TEOCORDSA SA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

A. CONSTITUCION:

En agosto del 2009 con las ganas de brindar un servicio adecuado a las necesidades de la ciudadanía, un grupo de personas decidieron crear TEOCORDSA, con la finalidad de satisfacer dichas necesidades, ofrecer un servicio óptimo y de calidad.

ACTIVIDAD ECONOMICA

Actividades de Construcción en General, Fiscalización de obras, Servicios de Consultorías, Alquiler de Maquinaria Pesada y Servicios de recogidas de desechos no peligrosos.

B. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado Al 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizarán dentro del plazo de Ley para su modificación y/o aprobación definitiva.

NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

2.2 PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo:

Estados de Situación Financiera: Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre del 2016.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **TEOCORDSA SA** al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada con fecha 23 de Marzo del 2017.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES

vigentes al 31 de diciembre de 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1. MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja Chica:** La empresa **TEOCORDSA SA** crea un fondo de Caja Chica y son utilizados para cubrir gastos menores sugeridos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación.
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor.

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPyE	POLITICA DE CAPITALIZACIÓN	AÑOS	%V. Residual
EDIFICIOS		20	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Más de \$400	3	10%
VEHICULOS	Más de \$400	5	10%
MAQUINARIAS	Más de \$400	10	10%
NAVES, AERONAVES	Más de \$400	20	10%
MUEBLES Y ENESERES	Más de \$400	10	10%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Como la Compañía no tiene fecha de cobros fijos, cancela a sus proveedores una vez que su cliente le cancele la factura.

2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados a l costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.4.14 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

NOTA 3 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los Estados financieros en Marzo 23 del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjunto.

NOTA 4 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Administración y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

NOTA 5 PRINCIPALES CUENTAS

5.1 ACTIVO CORRIENTE

1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2015	31/12/2016
EFECTIVO EN CAJA	350.00	150.00
BANCOS LOCALES	<u>450.00</u>	<u>2320.00</u>
TOTAL	800.00	2350.00

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentra depositada en bancos locales y son de libre disponibilidad.

1.1.4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2016	31/12/2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	1912.40	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R...)	<u>2664.09</u>	
TOTAL	4576.49	

Se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente.

5.2 ACTIVO NO CORRIENTE

1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2016	31/12/2015
EQUIPOS DE COMPUTACION	357.98	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(53.16)</u>	
TOTAL	304.82	

Al final del periodo 2016 se registrara compra de una PPyE.

5.3 PASIVO CORRIENTE

2.1.1. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2016	31/12/2015
LOCALES	<u>2418.63</u>	
TOTAL	2418.63	

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente por su adquisición a terceros no relacionados de insumos, materiales y suministros para la venta, tienen vencimientos corrientes no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

5.4 PATRIMONIO

3.1. APORTACIONES SOCIOS

	31/12/2016	31/12/2015
APORTACIONES DE SOCIOS	<u>1.600.00</u>	<u>800.00</u>
TOTAL	\$ 1.600,00	\$ 800,00

3.3 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2016	31/12/2015
RESERVA LEGAL	\$ 1197.48	\$ 1075.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 1102.28</u>	
TOTAL	\$ 2299.75	\$ 1075.00

5.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2016, los ingresos por actividades ordinarias comprenden:

	31/12/2016
INGRESOS	<u>\$ 151690.90</u>
TOTAL	\$ 151690.90

5.6 COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2015 el costo de venta comprende:

	31/12/2015
COSTO DE VENTA	<u>110202.52</u>
TOTAL DE COSTO DE VENTA	\$ 110202.52

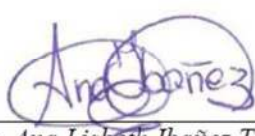
5.7 GASTOS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2016, Los gastos de administración comprenden:

	31/12/2016
COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>39641.08</u>
TOTAL	\$ 39641.08


Ing. Teodoro Alejandro Cordero Jervez
Gerente General
Accionista - Secretario


Ing. Dino Daniel Serrano Buchelli
Presidente
Accionista


Ing. Ana Lisbeth Ibañez Torres
Contadora
CI: 0706273992