

1.- OPERACIONES

TIHERMAC CIA. LTDA. Tiene como objeto principal el alquiler de equipos camineros, el mismo que se apoya en una intermediación de arrendamiento operativo, que realiza para facilitar a las empresas constructoras y apoyar el desarrollo productivo de las actividades civiles de la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Al el 31 de diciembre del 2017, las políticas contables de la compañía están basadas en observancia con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

De acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías No 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, se exige la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y se determinó que su aplicación es obligatoria por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia. El 20 de noviembre de 2008, con resolución de la Superintendencia de compañías No 08.G.DSC; se estableció la prórroga para la adopción de estas normas contables en reemplazo de las Normas ecuatorianas de Contabilidad; debiendo aplicarse tales normas a partir del 1 de enero de 2012 a las compañías que tengan activos totales inferiores a US \$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007 y que no coticen en la Bolsa de Valores. Adicionalmente, de acuerdo a las características de la empresa esta aplicara NIIFs para las PYMES.

La compañía pertenece al grupo 3, porque sus ventas son inferiores a US\$ 5 millones, sus activos son inferiores a US\$ 4 millones y mantiene menos de 200 empleados.

En base a los antecedentes señalados, el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES por parte de la compañía se implementa desde el 01 de enero de 2012, tomando en cuenta al 31 de diciembre de 2011, varios ajustes de aplicación, como es el caso de el no diferimiento de los gastos de constitución.

2.1 Moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del ejercicio económico del año 2017 están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIFs para las PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contable críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. En opinión de la administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y estarán basadas en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de la ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables bajo las actuales circunstancias.

No obstante que en la preparación de los planes de cuentas contables la administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos de circunstancias actuales, estos podrían variar. Por ejemplo, modificaciones a las normas actuales por parte del IASB.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros; estas políticas han sido definidas en función de las secciones vigentes al 31 de diciembre de 2017 que serán aplicadas de manera uniforme a todos los eventos que se presenten.

2.3 Base de preparación

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, los mismos que serán preparados de acuerdo con las normas que nos ocupan.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieros líquidos, depósitos a la vista altamente líquidos que se pueden transformar en efectivo en un plazo no mayor a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no cobran intereses. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Cuando el crédito se amplíe más allá de las condiciones normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informara se revisaran para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro en el valor.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, exceptuando los vencimientos superiores a 12 meses.

2.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al menor entre el costo de adquisición o valor neto realizable, que es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo se valoraran al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Son reconocidas las partidas de propiedades, planta y equipo, cuyo costo supera a aquel estimado como base de capitalización, de acuerdo a la política interna de la compañía que constituyen los valores mayores a US \$ 500. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada, de acuerdo con el método de la línea recta.

2.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos de arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.9 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

2.10 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos, que se reconocen a su valor razonable por tener vencimiento en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.11 .1 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.2 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del periodo.

2.11.3 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de una manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se esperan sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicas de la obligación.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.14 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

3.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la *NIIF para las PYMES*, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes; por lo tanto no hemos considerado necesario aplicar estimaciones ni traer al valor presente la información que se detalla a continuación de este párrafo por cuanto se trata de facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros.

3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 está representado por el dinero depositado en cuenta corriente del banco internacional a nombre de la compañía y por la cuenta de caja chica.

CUENTA	2017
Caja Chica	50,00
Banco Internacional	10133.02
Total	10183.02

3.2. - ACTIVOS FINANCIEROS

Está representada esta cuenta por las cuentas por cobrar a clientes de corto plazo con corte al 31 de diciembre del 2017.

TIHERMAC CIA LTDA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3.3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está representado al 31 de diciembre del 2017 por lo siguiente:

DETALLE	2017
Crédito tributario por retenciones de IVA	81.051,99
Crédito tributario de Renta ejercicio corriente.	13.653,75
Crédito tributario de Renta ejercicios anteriores.	7.756,67
Total	102.462,41

3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Está conformado por el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2017.

Mavores Contables Empresa: TIHERMAC CIA LTDA					
01/01/2016 AL 01/12/2017					
Codigo	Equipo y Maquinaria				
Cuenta	1.2.09.1.01.05				
Saldo	0.00 USD\$				
Fecha	# Comprobante	Concepto	Debito	Credito	Saldo
01/01/2016 0:00:00	D391601000018	REGISTRO ESTADO DE SITUACION INICIAL PERIODO 2016	148,840.14	-	148,840.14
13/09/2016 0:00:00	D391609000038	REGISTRO COMPRA DE RODILLO CATERPILLAR CS-531SERIE 3WN00030	19,000.00	-	167,840.14
17/10/2016 0:00:00	D391610000021	REGISTRO VENTA DE EXCAVADORA HYUNDAI (ACTIVO FIJO)	-	(80,000.00)	87,840.14
20/10/2016 0:00:00	D391610000023	REGISTRO COMPRA EXCAVADORA DE RUEDAS CATREPIILLAR M318	60,000.00	-	147,840.14
19/05/2017 0:00:00	D391705000084	REGISTRO COMPRA DE CAMABAJA (MAQUINARIA Y EQUIPO)	16,000.00	-	163,840.14
01/09/2017 0:00:00	D391709000022	D. Fac. 000000095- Prov.: SOBALCORP SA-COMPRA HYUNDAIR210LC7 CHASIS N3081954M ATRICULA 7.-01-21190	50,892.86	-	214,733.00
		SALDO FINAL	294,733.00	-80,000.00	214,733.00

3.5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este grupo del pasivo corriente está representado por las obligaciones corrientes al señor Carlos Macas por concepto de alquiler de maquinaria al 31 de diciembre del 2017 por el siguiente detalle:

CUENTA	2017
Cuentas por pagar proveedores relacionados	126.245,78
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	93.929,46
Total cuentas por pagar	220.175,24

Nota: Cabe indicar que la Cuenta por pagar a proveedores relacionados por el valor de \$ 126.245,78 corresponde a las cuentas por pagar correspondientes al señor Carlos Macas.

Las cuentas por pagar proveedores no relacionados corresponden a proveedores varios

3.6.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este grupo está representado por las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2017

CUENTA	2017
Obligaciones sueldos por pagar	3.036,69
Aportes IESS por pagar	1.759,94
Décimo Tercer Sueldo por pagar	587,32
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	1.389,58
Participación trabajadores por pagar	3.013,67
Prestamos IESS por pagar	155,47
Fondos de reserva por pagar	72,78
Retenciones de IVA por pagar	1.616,98
Retenciones en la fuente renta por pagar	4.268,32
Impuesto a la _Renta por pagar	4.684,10
Prestamos a Terceros	
Préstamos Bancarios	25.462,44
Total	81.047,29

3.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Este grupo está representado por las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2017

CUENTA	2017
Prestamos Bancarios Largo Plazo Banco Internacional	6365,61
Total	6365,61

3.8.- PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto de la compañía al 31 de diciembre del 2017 está representado de la siguiente manera:

CUENTA	2017
Capital suscrito o asignado	148.133,00
Aportes futura capitalización	6.343,58
Reserva legal	864,46
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	14.823,84
(-) Pérdidas acumuladas	-67.526,93
Utilidad neta del periodo	12.393,34
Total	115.031,29

3.8.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este grupo se clasifica de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016.

CUENTA	2017
Ingresos por prestación de servicios	782.286,24
Intereses ganados	0
Ingresos por rendimiento financiero	4,03
Total	782.290,27

4.1 GASTOS DE VENTA

4.1.1 Gastos de Venta de personal.

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016.

CUENTA	2017
Sueldos y salarios	28.321,31
Décimo Tercer Sueldo	944,39
Décimo Cuarto Sueldo	479,17
Fondos de Reserva	1070,96
Aporte patronal IESS	3.441,04
Vacaciones	96,45
Alimentación	2347,29
Uniformes	961
Total	37.661,61

4.1.2 Gastos de Venta Generales

CUENTA	2017
Suministro de materiales	154.528,90
Herramientas	651,84
Mantenimiento y reparación de Maquinaria	13.691,50
Repuestos	9.765,90
Combustibles	10.786,13
Promoción y publicidad	320,71
Arriendo de Maquinarias y Vehículos	398.828,25
Transporte	110.002,14
Comprobación de Materiales	2.250,00
Gastos de viaje	202,43
Gastos de gestión	56,34
Depreciaciones	3.449,40
Total	704.533,54

4. 2 GASTOS DE ADMINISTRACION

4.2.1 Gastos de Administración de Personal.

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016.

CUENTA	2017
Sueldos y salarios	4.586,08
Décimo Tercer Sueldo	381,52
Décimo Cuarto Sueldo	187,5
Aporte patronal IESS	557,31
Fondos de Reserva	95,52
Total	<u>5.807,93</u>

4.2.2 Gastos de Administración Generales

CUENTA	2017
Honorarios profesionales	2.740,49
Suministros y materiales	152,79
Arriendo personas naturales	4.000,00
IVA que se carga al gasto	2142,94
Gastos Impuestos y comisiones bancarias locales	1100,93
Otros gastos	100
Total	<u>10.237,15</u>

4.3 GASTOS FINANCIEROS

Este grupo de gastos está representado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2016.

CUENTA	2017
Gasto intereses bancarios	<u>3958,93</u>
Total	<u>3958,93</u>

.....
Juan Carlos Macas
172357362-0
GERENTE GENERAL