

Quito, 16 de Abril del 2020

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Tyazhmash S.A. es una empresa que presta servicios relacionados con la Fabricación y montaje de maquinaria para la industria Energética, y que se estableció en el Ecuador en Quito el 31 de Octubre del 2011.

En el año 2019 la empresa se reactivó concretando la contratación directa con CELEC cuyo objetivo principal es la conclusión del proyecto electromecánico e hidroeléctrico Toachi-Pilaton.

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2019 ascendía a US\$16.409.659,11

Nota 2

Otras Cuentas por Cobrar

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a terceros el monto es de US\$28.566.236,21 con una provisión de cuentas incobrables de US\$0 ya que no amerita realizar la provisión porque está determinado que se cerrara este monto hasta el mes de marzo del próximo año, son medidas a valor razonable.

De cuentas por cobrar relacionadas el monto es de \$599,21.

Nota 3

Servicios y Otros Pagos Anticipados

En este valor están incluidos los anticipos que será devengado desde el inicio del contrato el monto es de \$ 34'751.293,44

Anticipo proveedores	31.644.922,01
Garantías	4.120,00
Anticipo empleados	12.476,18
Anticipo utilidades	5.725,81
ISD pagado por importaciones	1.399.819,79
Mercaderías en tránsito	1.684.229,65

34.751.293,44

Nota 4

Créditos Fiscales

Corresponde a Impuesto al valor agregado por un valor de US\$1'430.599,40 y retenciones en Ventas de \$161.015,78, crédito tributario a favor de la empresa US\$ 93.167,21 .

Nota 5

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Maquinaria y Equipo han sido registrados al valor al costo. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 734,61 de equipos de computación.

El valor está compuesto por \$ 93.210,08 de edificios.

El valor está compuesto por \$ 13.575,53 de Muebles y enseres.

El valor está compuesto por \$ 264.470,12 de vehículos.

El valor está compuesto por \$ 168.892,25 de maquinaria y equipo.

El valor está compuesto por \$ 1.313,36 de instalaciones.

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Equipos de Computación	3.33%
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Instalaciones	10%

Nota 6

Inventarios

Este valor está conformado por herramientas y suministros adquiridos para el desarrollo de la instalación de la obra, corresponde un monto de \$ 1'142.313,88.

PASIVOS

Nota 7

Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones por US\$7'856.286,14 para con varios proveedores nacionales e internacionales al igual que una garantía de contratos en curso.

Nota 8

Impuestos

Corresponden a impuestos que se cancelaran en Enero del 2020 por pagar con un \$1'781.066,25.

Nota 9

Obligaciones Laborales

Corresponden a las obligaciones con el IESS provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar, Desahucio y asciende a US\$8.493,73.

Nota 10

Otras Cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2019 se tiene los siguientes saldos.

Anticipo clientes	46'221.918,33
Otras cuentas por pagar	8.174.00
Garantías por pagar	603.692,19
	<hr/>
	46'833.784,52

Nota 11

Obligaciones no corrientes

Corresponden a las cuentas por pagar con relacionadas tanto nacionales como del exterior casa matriz por la ejecución de los proyectos en curso por un monto de US\$26'341.486,02.

PATRIMONIO

Nota 12

Capital Social

El capital social según escritura es de US\$13.000de los cuales el 100% es de propiedad de Tyazhmash Rusia.

Nota 13

Resultados Acumulados

Los resultados acumulados se encuentran en US\$366.348,17.

Nota 14

Utilidad del Ejercicio

La Utilidad neta del ejercicio 2019 fue de \$158.306,63.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 15

Gastos Administrativos

Los gastos administrativos mantenidos durante el 2019 ascienden a \$735.217.



Rolly Salas
Contadora General

RUC: 1711004729001

Registro N° 17-04216