

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA...: *(En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 31 de marzo del 2005.*

OBJETO SOCIAL: *Fabricación de estructuras metálicas y sus partes.*

DOMICILIO FISCAL: *Santo Domingo de los Tsáchilas, parroquia Chiguilpe , Urbanización Pacheco, calle 6 de noviembre y Rio Toachi.*

Bases de elaboración

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 dólares americanos.

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 en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

2. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: *El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.*

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

Impuesto a las ganancias: *El gasto por impuestos a las ganancias representa el 22% de la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando los rubros considerados como no deducibles de impuestos ante la autoridad fiscal.*

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Vehículos: 10% anual, depreciándose en su totalidad en diez años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios : Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

En este rubro se considera también el inventario de construcciones en curso, las cuales se irán devengando según las planillas aprobadas y facturadas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar : La mayoría de las ventas se realizan en efectivo o cobro con tarjeta de crédito, el valor a crédito es mínimo, y éstas cuentas por cobrar no generan intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar : Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

Sobregiros y préstamos bancarios : Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: La política adoptada concluir la relación laboral con los trabajadores al momento de concluir el proyecto en marcha para el que fue contratado. Se ha recomendado a la administración se efectue el proceso de cálculo actuarial de jubilación y desahucio de cada uno de los trabajadores:

3. Información aclaratoria de las cifras del balance

3.1. Información financiera

La empresa empezó sus operaciones en septiembre de 2015, con la firma de contrato para la instalación de tuberías para una hidroeléctrica.
Al 31 de diciembre estos fueron sus resultados:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

	2015	2014
ACTIVO	181.397,96	1.000,00
ACTIVO CORRIENTE	119.223,29	1.000,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.707,29	1.000,00
ACTIVOS FINANCIEROS	25.202,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		
(-) PROVISION POR DETERIORO		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	-	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	11.202,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	14.000,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
INVENTARIOS	-	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACION DEL	-	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS		
MERCADERIAS EN TRÁNSITO		
OBRAS EN CONSTRUCCION		
OBRAS TERMINADAS		
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION		
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		
OTROS INVENTARIOS		
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.554,10	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8.554,10	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	77.759,90	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
ACTIVO NO CORRIENTE	62.174,67	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.174,67	
TERRENOS		
EDIFICIOS		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
INSTALACIONES	-	
MUEBLES Y ENSERES	-	
MAQUINARIA Y EQUIPO	52.315,66	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	850,00	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	9.009,01	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	-	
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN		

PASIVO	204.034,85	
PASIVO CORRIENTE	204.034,85	
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	202,12	
LOCALES	202,12	
DEL EXTERIOR		
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.832,73	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	305,69	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	
CON EL IEES	3.527,04	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	
DIVIDENDOS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	
ANTICIPOS DE CLIENTES	200.000,00	
PASIVO NO CORRIENTE	-	
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	
LOCALES		
DEL EXTERIOR		
PATRIMONIO NETO	(22.636,89)	1.000,00
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	(22.636,89)	1.000,00
CAPITAL	1.000,00	1.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.000,00	1.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES		
RESERVAS	-	
RESERVA LEGAL	-	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION		
RESULTADOS ACUMULADOS	-	
GANANCIAS ACUMULADAS	-	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	
RESERVA DE CAPITAL		
RESERVA POR DONACIONES		
RESERVA POR VALUACIÓN		
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(23.636,89)	
GANANCIA NETA DEL PERIODO		
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(22.361,74)	

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS ORDINARIOS	0	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(23.636,89)	
GASTOS FINANCIEROS	0,00	
PÉRDIDA DEL PERÍODO	(23.636,89)	

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta universal de socios y autorizados para su publicación el 14 de marzo del 2016.

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General