SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE aL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(En dólares Americanos)

1. *INFORMACIÓN GENERAL*

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA...: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente creada, 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.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 y la SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. *Resumen de los principios y prácticas contables más significativas*

<u>Negocio en Marcha</u>

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. TULEDI CIA. LTDA es una compañía con antecedentes de empresa en

marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- *Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.*
- *Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".*
- *Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.*

Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son caja, fondo rotativo y bancos.

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 (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

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:

DETALLE	CUENTA DE PPYE	% DEPRE	TIEMPO DE VIDA UTIL
SERVICIOS INDUSTRIALES VALLEJO ARA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
1 MOTOSOLDADORA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
3 MOTOSOLD. INVERTEC	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
3 ALIMENTADOR ALAMBRE	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
TOAPANTA PADILLA JOSE RICARDO	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
TRECX CIA. LTDA.	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
E&E EQUIPMENT COMPAÑIA LIMITADA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	33%	3
E&E EQUIPMENT COMPAÑIA LIMITADA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	33%	3
BASTIDAS LOOR JOSE EMILIO	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
E&E EQUIPMENT COMPAÑIA LIMITADA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	33%	3
INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	10%	1
BAYES LLUMITAXI MARCO JAVIER	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	33%	3
INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
ENERGY SOLUTIONS ENESOLUT SA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	33%	3
E&E EQUIPMENT COMPAÑIA LIMITADA	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
RIVERA CARBO JUAN CARLOS	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
PAZMIÑO ACUÑA GALO PATRICIO	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	500%	5
RIVERA CARBO JUAN CAFC:000037446	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
INGENIERIA EN ABRASIFC:000005325	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
INGENIERIA EN ABRASIFC:000005325	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
INGENIERIA EN ABRASIVOS Y SERVICIOS	**MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO**	100%	1
FORD AÑO 1996	**VEHICULOS**	25%	4
CAJÓN METÁLICO	**VEHICULOS**	20%	5
MUEBLES Y ENSERES	**MUEBLES Y ENSERES**	20%	5
EQUIPOS DE COMPUTO	**EQUIPOS DE COMPUTO**	33%	3

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 : Mercaderías: Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

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 : por tratarse de una empresa de construcción, los cobros se realizan luego de presentadas y aprobadas las planillas de avance de la obra.

Cuentas por pagar : Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- *Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.*
- *Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.*
- *Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.*

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 efectúe 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

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresado en dólares americanos

	2016	2015
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	**112,545.79**	**119,223.29**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**7,738.79**	**7,707.29**
ACTIVOS FINANCIEROS	**112.00**	**25,202.00**
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		**-**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	2.00	11,202.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	110.00	14,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**-**
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
INVENTARIOS	**-**	**77,759.90**
OBRAS EN CONSTRUCCION	-	77,759.90
OBRAS TERMINADAS		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**85,800.00**	**-**
ANTICIPOS A PROVEEDORES	85,800.00	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**18,895.00**	**8,554.10**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	18,895.00	8,554.10
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
ACTIVO NO CORRIENTE	**96,235.81**	**62,174.67**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**96,235.81**	**62,174.67**
MUEBLES Y ENSERES	237.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	109,329.00	52,315.66
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,206.00	850.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	39,080.00	9,009.01
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(53,616.19)	**-**
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TOTAL ACTIVOS	**208,781.60**	**181,397.96**

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	**130,727.25**	**204,034.85**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**2,301.95**	**202.12**
LOCALES	2301.95	202.12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**54,150.70**	**3,832.73**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	21,677.00	305.69
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	5,234.94	-
CON EL IESS	8,546.00	3,527.04
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	18,692.76	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	**6726.99**	**-**
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	**67547.61**	**200,000.00**
ANTICIPOS DE CLIENTES	67547.61	200,000.00
TOTAL PASIVOS	**130,727.25**	**204,034.85**
PATRIMONIO NETO	**78,054.35**	**(22,636.89)**
CAPITAL	**1,000.00**	**1,000.00**
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000.00	1,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	**(23,636.89)**	**-**
GANANCIAS ACUMULADAS	**-**	**-**
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-23636.89	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**100,691.24**	**(23,636.89)**
GANANCIA NETA DEL PERIODO	100691.24	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		(22,361.74)
TOTAL PATRIMONIO	**78,054.35**	**-22,636.89**
TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS	**208,781.60**	**181,397.96**

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016
Expresado en dólares americanos

INGRESOS ORDINARIOS	**946,983.84**
COSTOS PROYECTO 1	**(728,870.11)**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**(92,774.03)**
GASTOS FINANCIEROS	**(721.31)**
RESULTADO DEL PERÍIODO	**124,618.39**
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%	(18,693.00)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(5,234.00)
UTILIDAD DISPONIBLE PARA SOCIOS	**100,691.39**

3.2. Principales notas aclaratorias

3.2.1. Pagos anticipados

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**85,800.00**	**-**
ANTICIPOS A PROVEEDORES	85,800.00	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		

Corresponde al anticipo entregado por la compra de activo – bien inmueble ubicado en el Cantón La Concordia, según consta en contrato de promesa de compra venta.

3.2.2. Activos por impuestos corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**18,895.00**	**8,554.10**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	18,895.00	8,554.10
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		

Refleja el saldo al 31 de diciembre de las retenciones efectuadas por los clientes, las cuales servirán para compensar el pago de impuesto a la renta del período.

3.2.3. Propiedad planta y equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**96,235.81**	**62,174.67**
MUEBLES Y ENSERES	237.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	109,329.00	52,315.66
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,206.00	850.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	39,080.00	9,009.01
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(53,616.19)	**-**

Como se detalló en el resumen de políticas, las maquinarias y equipos se les dio un tratamiento diferente al convencional para la tasa de depreciación. De acuerdo a su uso

cada herramienta tiene su tiempo de vida útil pertinente, muchos de éstos ítems no podrán ser usados en lo posterior, por lo que se generó un desgaste por uso de hasta el 100% del activo.

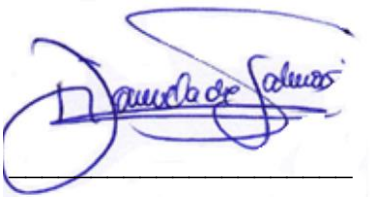
3.2.4. Resultados del ejercicio

INGRESOS ORDINARIOS	**946,983.84**
COSTOS PROYECTO 1	**(728,870.11)**
GASTOS ADMINISTRATIVOS	**(92,774.03)**
GASTOS FINANCIEROS	**(721.31)**
RESULTADO DEL PERÍIODO	**124,618.39**
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%	(18,693.00)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(5,234.00)
UTILIDAD DISPONIBLE PARA SOCIOS	**100,691.39**

El resultado de período disponible para socios corresponde a $ 100691,39, previo a esto se determinó el 15% por participación a trabajadores, y el 22% de impuesto a las ganancias.

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la junta universal de socios el 21 de marzo del 2017.



f.-_____

Daniela Delgado López

Contador General