
SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE al AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(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 Río 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

Negocio en Marcha

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

3.1.1. Estado de situación Financiera

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresado en dólares americanos

	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE	36,974.96	112,545.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,656.52	7,738.79
ACTIVOS FINANCIEROS	-	112.00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	2.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	110.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
INVENTARIOS	-	-
OBRAS EN CONSTRUCCION	-	-
OBRAS TERMINADAS		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	85,800.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	85,800.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,318.44	18,895.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	41.27	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	20,277.17	18,895.00
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
ACTIVO NO CORRIENTE	-	96,235.81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	96,235.81
MUEBLES Y ENSERES	-	237.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	109,329.00
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	1,206.00
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-	39,080.00
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	36,974.96	208,781.60

	2017	2016
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE	181.39	130,727.25
Cuentas y documentos por pagar	-	2,301.95
LOCALES	0	2301.95
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	181.39	54,150.70
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	21,677.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	5,234.94
CON EL IESS	181.39	8,546.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	18,692.76
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	0	6726.99
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0	67547.61
ANTICIPOS DE CLIENTES	0	67547.61
TOTAL PASIVOS	181.39	130,727.25
PATRIMONIO NETO	36,793.57	78,054.35
CAPITAL	1,000.00	1,000.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,000.00	1,000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	77,054.35	(23,636.89)
GANANCIAS ACUMULADAS	100691.24	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-23636.89	-23636.89
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(41,260.78)	100,691.24
GANANCIA NETA DEL PERIODO	0	100691.24
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-41260.78	
TOTAL PATRIMONIO	36,793.57	78,054.35
TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS	36,974.96	208,781.60

3.1.2. Estado de Resultados

SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017	2017	2016
Expresado en dólares americanos		
INGRESOS ORDINARIOS	330,815.63	946,983.84
OTROS INGRESOS	151,611.53	
TOTAL INGRESOS	482,427.16	946,983.84
COSTOS PROYECTO 1	(450,150.76)	(728,870.11)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(73,095.74)	(92,774.03)
GASTOS FINANCIEROS	(441.44)	(721.31)
TOTAL EGRESOS	(523,687.94)	(822,365.45)
RESULTADO DEL PERÍODO	(41,260.78)	124,618.39
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15%	-	(18,693.00)
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-	(5,234.00)
UTILIDAD/ PERDIDA NETA	(41,260.78)	100,691.39

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