# SERVICIO DE ENSAMBLAJE Y TRANSPORTE TULEDI CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**(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.*

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

*<u>Beneficios a los empleados:</u> 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 2018 y 2017**
**Expresado en dólares americanos**

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | **36,793.57** | **36,974.96** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **16,475.13** | **16,656.52** |
| **ACTIVOS FINANCIEROS** | **-** | **-** |
| **DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES** | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | - | - |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | - | - |
| **OTRAS CUENTAS POR COBRAR** | | |
| **(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO** | | |
| **INVENTARIOS** | **-** | **-** |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | - | - |
| OBRAS TERMINADAS | | |
| **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** | **-** | **-** |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | - | - |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | | |
| **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | **20,318.44** | **20,318.44** |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 41.27 | 41.27 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.) | 20,277.17 | 20,277.17 |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | | |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | **-** | **-** |
| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | **-** | **-** |
| MUEBLES Y ENSERES | - | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | - | - |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | - | - |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | - | - |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | - | - |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | | |
| **(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | - | - |
| **(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO** | | |
| **TOTAL ACTIVOS** | **36,793.57** | **36,974.96** |

| | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | **-** | **181.39** |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** | **-** | **-** |
| LOCALES | 0 | 0 |
| **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | **-** | **181.39** |
| **CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA** | - | - |
| **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** | - | - |
| **CON EL IESS** | - | 181.39 |
| **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS** | | |
| **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** | - | - |
| **DIVIDENDOS POR PAGAR** | - | - |
| **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS** | **0** | **0** |
| **OTROS PASIVOS FINANCIEROS** | **0** | **0** |
| **ANTICIPOS DE CLIENTES** | 0 | 0 |
| **TOTAL PASIVOS** | **-** | **181.39** |
| **PATRIMONIO NETO** | **36,793.57** | **36,793.57** |
| **CAPITAL** | **1,000.00** | **1,000.00** |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 1,000.00 | 1,000.00 |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | **35,793.57** | **77,054.35** |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 100691.24 | 100691.24 |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | -64897.67 | -23636.89 |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | **-** | **(41,260.78)** |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 0 | 0 |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 0 | -41260.78 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **36,793.57** | **36,793.57** |
| **TOTAL PATRIMONIO + PASIVOS** | **36,793.57** | **36,974.96** |

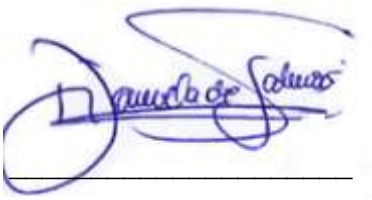
### *3.1.2. Estado de Resultados*

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

| Del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2018<br>Expresado en dólares americanos | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| INGRESOS ORDINARIOS | - | 330,815.63 |
| OTROS INGRESOS | - | 151,611.53 |
| TOTAL INGRESOS | - | 482,427.16 |
| | | |
| COSTOS PROYECTO 1 | - | (450,150.76) |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | - | (73,095.74) |
| GASTOS FINANCIEROS | - | (441.44) |
| TOTAL EGRESOS | - | (523,687.94) |
| | | |
| RESULTADO DEL PERÍIODO | - | (41,260.78) |
| PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% | - | - |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | - | - |
| UTILIDAD/ PERDIDA NETA | - | (41,260.78) |

## *4. Aprobación de los estados financieros*

*Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la junta universal de socios el 30 de marzo del 2019.*

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General