

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

(1) Información general

Tashlin S. A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el notario Dr. Jorge Machado Cevallos, el 6 de marzo del 2008, e inscrita en el registro mercantil el 21 de agosto del mismo año.

La actividad de la compañía es la administración de toda clase de bienes muebles e inmuebles, la adopción de cualquier otra clase de contratos o figuras jurídicas permitidas por la ley para la administración de los mismos.

Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de TASHLIN S.A. se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

Al final del período se registró 2 inversiones en el Banco del Pichincha a una tasa de interés razonable.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

2.5 Propiedad, Planta, Equipos y Vehículos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. La depreciación se carga según el método lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

	Años
- Edificios	10
- Maquinaria y equipo	10
- Equipo de oficina	10
- Vehículos	5
- Instalaciones	10

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para la maquinaria y equipos en forma anual.

2.5 Propiedad, Planta, Equipos y Vehículos

Compras o adquisiciones

Los activos adquiridos por la empresa son depreciados de acuerdo a los parámetros de las leyes actuales, se ha efectuado análisis de vida efectiva por lo que se establece como correcta la depreciación aplicada.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

Los montos recaudados en diciembre por retenciones en la fuente, retenciones de IVA y Valor Agregado fueron cancelados en enero del 2018.

2.8 Beneficios a empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Compensación de saldos y transacciones. Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.12 Gestión de Capital

La gestión de capital se relaciona con la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión del capital es proteger y garantizar la capacidad del mismo para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de tal forma que su endeudamiento no involucre un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son como siguen:

	2017		2016	
Efectivo en caja y Bancos				
Caja	US\$	1.32	US\$	2.86
Bancos	US\$	<u>14,570.50</u>	US\$	<u>64,139.28</u>
		<u>14,571.82</u>		<u>64,142.14</u>
Inversiones				
Inversiones corrientes	US\$	<u>250,000.00</u>	US\$	<u>300,000.00</u>
		<u>250,000.00</u>		<u>300,000.00</u>
Cuentas por Cobrar Clientes				
Clientes Relacionados	US\$	15,990.00	US\$	16,061.70
Clientes No relacionados	US\$	<u>28,560.18</u>	US\$	5,200.00
		<u>44,550.18</u>		<u>21,261.70</u>
Otras Cuentas por Cobrar				
Relacionados	US\$	55,000.00	US\$	55,000.00
No relacionados	US\$	<u>1,711.30</u>	US\$	<u>4,940.28</u>
		<u>56,711.30</u>		<u>59,940.28</u>
Impuestos				
Crédito Tributario Renta	US\$	2,981.77	US\$	4,503.06
Anticipo Impuesto a la Renta	US\$	<u>1,014.42</u>	US\$	-
		<u>3,996.19</u>		<u>4,503.06</u>
Mobiliario y equipo neto				
Inmuebles	US\$	185,000.00	US\$	185,000.00
Maquinaria y Equipo	US\$	99,500.00	US\$	99,500.00
Vehículos	US\$	133,907.74	US\$	134,800.60
Equipo Caminero	US\$	-	US\$	2,000.00
Equipo de Computación y software	US\$	-		2,205.29

Equipo de Oficina	US\$	5,379.84	US\$	5,379.84
Instalaciones	US\$	23,667.61	US\$	23,667.61
(-) Depreciación acumulada	US\$	<u>(147,004.72)</u>	US\$	<u>(141,655.33)</u>
		<u>300,450.47</u>		<u>310,898.01</u>

Movimiento del mobiliario y equipo

Saldo al Inicio del año	US\$	310,898.01	US\$	279,326.75
Mas (Menos)	US\$	29,521.97	US\$	(1,000.00)
Adiciones	US\$	43,741.07	US\$	63,834.28
Baja de activo fijo	US\$	(48,839.22)	US\$	1,000.00
Depreciación del año	US\$	<u>(34,871.36)</u>	US\$	<u>(32,253.02)</u>
Saldo al final del año		<u>300,450.47</u>		<u>310,898.01</u>

Cuentas por Pagar

Prestamos de Accionistas Locales	US\$	100,516.47	US\$	171,103.54
Otros Clas y doc x Pag Corriente No Relacionados	US\$	6,792.88	US\$	4,382.23
Con el IESS	US\$	1,197.20	US\$	864.00
Beneficios empleados	US\$	3,453.16	US\$	4,640.71
Participación Trabajadores	US\$	14,974.39	US\$	-
Dividendos por Pagar	US\$	<u>99,975.00</u>	US\$	<u>100,000.00</u>
		<u>226,909.10</u>		<u>280,990.48</u>

Impuestos por pagar

Retenciones en fuente por pagar	US\$	1,366.54	US\$	714.55
Retenciones de IVA por pagar	US\$	320.00	US\$	446.41
IVA en ventas por pagar	US\$	3,532.46	US\$	187.22
Impuesto a la renta por pagar 2015	US\$	-	US\$	39,864.37
Impuesto a la renta ejercicio	US\$	<u>20,232.29</u>	US\$	<u>30,011.06</u>
	US\$	<u>25,451.29</u>	US\$	<u>71,223.61</u>

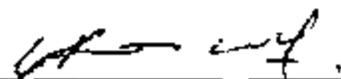
Ingresos

Ingresos por venta de servicios	US\$	275,671.28	US\$	322,051.28
Otros Ingresos	US\$	<u>16,108.10</u>	US\$	<u>9,422.23</u>
Total Ingresos		<u>291,779.38</u>		<u>331,473.51</u>

Gastos

Administrativos	US\$	184,339.28	US\$	212,796.45
Financieros	US\$	59.29	US\$	174.16
Otros	US\$	<u>7,551.52</u>	US\$	<u>3,893.14</u>
Total Gastos		<u>191,950.09</u>		<u>216,863.75</u>
Utilidad antes partic trabajad e impuestos	US\$	99,829.29	US\$	114,609.76
Participación Trabajadores	US\$	<u>14,974.39</u>	US\$	<u>-</u>
Utilidad antes de impuestos		84,854.90		114,609.76
(+) Gastos no deducibles locales	US\$	<u>7,110.06</u>	US\$	<u>21,804.16</u>
(=) Utilidad gravable		<u>91,964.96</u>		<u>136,413.92</u>
Impuesto a la renta	US\$	<u>20,232.29</u>	US\$	<u>30,011.06</u>

Los registros contables y procesos para la realización de los Estados Financieros son los establecidos por la ley.


Ing. Julio G. Riascos R.
GERENTE GENERAL


Lcda. Jenny A. Ramos G
CONTADORA