



COMPANÍA DE TRANSPORTES TYDCOSERVICIOS S.A.



Calle los Álamos, 104E (11 Km S, Vía antigua Conocoto-Amaguani)  
Teléfonos: 3805-850/3805-688/3805-689/3805-489 CEL: 094-230-294  
email: tydcocentro@hotmail.com

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

#### 1.- Información General

COMPANÍA DE TRANSPORTES TYDCOSERVICIOS S.A. se constituyó el 31 de MARZO del 2010 con un plazo social de 50 años. actualmente está ubicada en la Parroquia d Conocoto, en el Cantón Quito en la Provincia de Pichincha; su actividad u objeto sociales es la prestación de servicio de transporte pesado de carga y combustible, venta de combustibles al por mayor y menor, importación de vehículos, repuestos.

#### 2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares americanos y de acuerdo a la moneda corriente de circulación en el Ecuador.

#### Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte y venta de combustible (gasolina, diesel, diesel industrial) se reconocen cuando se entrega el combustible y se ha transferido los riesgos al cliente. Los ingresos de actividades ordinarias por la comercialización de combustible en los mercados nacionales se reconocen en forma lineal y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año después de aplicar la conciliación tributaria.

### Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades desgravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012:23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicios de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante 2013 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

### Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

### 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 acumulado. 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 de lineal. En la depreciación de propiedades, planta y equipo de utilizar las siguientes tasas:

Vehículos	100% de valor residual
Muebles y enseres	10% depreciación y cero de valor residual
Equipos de Computación	33% depreciación y cero de valor residual
Equipos de Oficina	10% depreciación y cero de valor residual

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.

### Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y quipo, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.



COMPANÍA DE TRANSPORTES TYDCOSERVICES S.A.



Calle los Álamos, lote 71 - Km 5, Vía antigua Cotacachi-Principality  
Teléfonos: 3805-850/ 3805-568/3306-589/3805-469 CEL: 034-230-294  
email: tydcocentro@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

### Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (a 45 días plazo), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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 es así, se procede a provisionar a parte incobrable y se envía a resultados siempre y cuando se haya agotado todas las instancias de cobro, se reconoce en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### Proveedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés. Si de existir deudas posteriores a largo plazo se proceden a reconocer de acuerdo al costo amortizado.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TYDCO SERVICES S.A.



Calle los Álamos, lote 71, Km 5 Vía al Topus Compostela-Arriaguana  
Teléfonos: 3805-850/3805-588/3805-549/3805-469 CEL: 094-230-294  
email: tydcocentro@hotmail.com

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 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-pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios.

Habitualmente, los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios.

### Resultados

Resultados acumulados-Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF" los ajustes provenientes de la adopción.

#### 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario interno establece la tarifa del Impuesto a la Renta del 22% para sociedades.

#### 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue.

CUENTA	2013	2012
Caja y Bancos	\$ 37,155.93	\$ 26,713.08
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 37,155.93</b>	<b>\$ 26,713.08</b>



## NÓTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 3.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2013	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 510,834.82	\$ 408,903.66
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,071.26	\$ 3,200.06
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$ 3,367.78	\$ 6,613.50
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 516,273.89</b>	<b>\$ 418,717.22</b>

**Créditos Comerciales.**- Con plazos de 45 días no presentan índices de deterioro, las cancelaciones de los clientes son en forma regular y se miden al costo de la transacción o valor razonable.

No se ha provisionado para el año 2013 cuentas incobrables, porque no se han generado índices de deterioro en las cuentas de los clientes.

### 4.- EXISTENCIAS/ INVENTARIOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2013, el movimiento de inventarios se presenta como sigue

CUENTA	2013	2012
INVENTARIOS	\$ 39,052.02	\$ 57,644.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 39,052.02</b>	<b>\$ 57,644.50</b>

Se reconocen al costo menor, actualmente no presentan índices de deterioro u obsolescencia.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CUENTA	2013	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 15,636.20	\$ 72,667.40
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 57,852.35	\$ 39,410.24
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 73,488.55</b>	<b>\$ 112,077.64</b>

Los valores registrados corresponden a retenciones en la fuente por IVA presuntivo y Retenciones en la Fuente Presuntivas y efectuadas por los clientes en forma corriente.

### 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	Muebles y Enseres	Equipo de Computación	Vehículos	TOTALES
<b>COSTO</b>	<b>\$ 10,332.75</b>	<b>\$ 6,790.02</b>	<b>\$ 36,287.54</b>	<b>\$ 53,410.31</b>
01/ENERO/2013				
Adiciones	\$ 0.00	\$ 442.45	\$ 1,212.50	\$ 1,654.95
Disposiciones/bajas				
31/DICIEMBRE/2013	\$ 10,332.75	\$ 7,232.47	\$ 37,500.04	\$ 55,065.26
Depreciación Acumulada y Deterioro de valor acumulados				
01/ENERO/2013	\$ 1,772.73	\$ 2,778.86	\$ 0.00	\$ 4,551.59
Depreciación Anulada	\$ 1,033.30	\$ 1,902.15	\$ 0.00	\$ 2,935.45
Deterioro del Valor	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Menos depreciación acumulada activos dispuestos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
31/DICIEMBRE/2013	\$ 2,806.03	\$ 4,681.01	\$ 0.00	\$ 7,487.04
<b>Importe en Libros</b>	<b>\$ 7,526.72</b>	<b>\$ 2,551.46</b>	<b>\$ 37,500.04</b>	<b>\$ 47,578.22</b>
31/12/2013				

Corresponden a depreciaciones no aceleradas. Se considera el valor residual por los bienes ya usados este es el caso de vehículos.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**7.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2011, están constituidos como sigue.

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	\$ 21,292.37
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 0.00	\$ 14,237.08
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 33,482.78	\$ 100,000.00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA SRI	\$ 1,424.53	\$ 5,284.83
CON EL IESS	\$ 5,502.00	\$ 3,612.46
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 17,746.97	\$ 25,175.34
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR EL EJERCICIO	\$ 237.11	\$ 34.54
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 79,561.57</b>	<b>\$ 221,636.62</b>

**8.- CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es 800.00 USD. Comprender 800 acciones con un valor nominal de 1.00 USD. Completamente desembolsadas, emitidas y en circulación

**9.- INGRESOS ORDINARIOS**

El origen de los ingresos son por la prestación de servicios de transporte pesado de carga y combustible, venta de combustibles al por mayor y menor, durante los años 2013 y 2012, son los siguientes:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
VENTAS TARIFA 12%	\$ 6,478,687.04	\$ 5,662,562.76
VENTAS TARIFA 0%	\$ 168,859.54	\$ 152,788.86
OTROS INGRESOS	\$ 5,217.72	\$ 191.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,652,764.30</b>	<b>\$ 5,820,542.83</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Las ventas se generan y reconocen al valor de mercado, no existen ventas diferidas

### 10.- COSTO DE VENTAS

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2013 y 2012:

CUENTA	2013	2012
(+) INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	\$ 57,644.50	\$ 57,191.56
COMPRAS NETA LOCAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	\$ 5,836,744.79	\$ 5,028,331.28
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	\$ 39,052.12	\$ 57,644.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,855,337.17</b>	<b>\$ 5,027,878.34</b>

### 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos del año 2013 y 2012 fueron los siguientes.

CUENTA	2013	2012
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 792,903.51	\$ 789,626.44
GASTO DEPRECIACIÓN	\$ 2,935.45	\$ 2,807.78
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 795,838.96</b>	<b>\$ 792,434.22</b>

### 12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

CUENTA	2013	2012
UTILIDAD CONTABLE	\$ 1,588.17	\$ 230.27
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 237.11	\$ 34.54
22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 598.28	\$ 45.01
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 752.78</b>	<b>\$ 150.71</b>



COMPANÍA DE TRANSPORTES TYDCOSERVICIOS S.A.



Calle los Álamos, lote 71, Km 3, Vía antigua Guayaquil-Arrequera  
Teléfonos: 3806-860/ 3806-668/3805-589/3806-469 CEL: 094-238-294  
email: tydcocentro@hotmail.com

---

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por Junta de Accionistas y autorizados para su conocimiento el 31 de Marzo de 2014.

ARQ. ANIBAL PARRA  
GERENTE GENERAL

SRA. JANNETH LASTRA  
CONTADORA GENERAL