

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1.- Información General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES TYDCOSERVICES 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.

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% 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 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado como anticipo mínimo puesto que este valor fue mayor al impuesto causado.

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 se utilizan 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 equipo, 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.

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 período 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 la 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.

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, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneración.

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectados al plan, junto

prestación definida se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando los tipos de interés de bonos empresariales de alta calidad denominados en la misma moneda en la que se pagarán las prestaciones, y cuyos plazos de vencimiento son similares a los de las correspondientes obligaciones.

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones.

La compañía reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones por cese se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptara la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguiente a la fecha del balance de descuentan a su valor actual.

RESERVA Y RESULTADOS ACUMULADOS

Superávit por Valuación

Los saldos acreedores de los superávits que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados

Resultados

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

1.- PRINCIPALES POLITICAS 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 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

CUENTA	2017	2016
Caja y Bancos	\$ 71.858,35	\$ 118.025,98
TOTAL	\$ 71.858,35	\$ 118.025,98

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	2017	2016
--------	------	------

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 637.745,33	\$ 572.836,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 193.669,47	\$ 157.086,96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	\$0,00	\$5.013,40
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-\$14.861,08	-\$9.274,02
TOTAL	\$ 816.553,72	\$ 725.662,44

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.

Se ha provisionado para el año 2017 cuentas incobrables, el 1% del saldo pendiente por cobrar de este año.

4.- EXISTENCIAS/ INVENTARIOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2017, el movimiento de inventarios se presenta como sigue:

CUENTA	2017	2016
Inventarios	\$50.098,45	\$67.323,39
TOTAL	\$ 50.098,45	\$67.323,99

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

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CUENTA	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 23.424,34	\$ 16.607,40
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 65.926,49	\$ 60.137,82
TOTAL	\$ 89.350,83	\$ 76.745,22

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	Maquinaria	TOTALES
COSTO	\$ 10.332,75	\$13.860,33	\$ 43.935,60	\$ 49.106,50	\$117.235,18
01/ENERO/2017.					
Adiciones	\$ 0.00	\$ 0,00	\$26.776,79	\$ 0,00	\$26.776,79

Disposiciones/bajas			\$0,00		\$ 0,00
SALDO					
31/DICIEMBRE/2017	\$10.332,75	\$13.860,33	\$70.712,39	\$ 49,106.50	\$144.011,97
Depreciación Acumulada y Deterioro de valor acumulados					
01/ENERO/2017.	\$5.905,95	\$8.832,27	\$16.680,36	\$ 8.329,24	\$ 39.747,82
Depreciación Acumulada	\$ 1,033,32	\$1.603,32	\$10.126,08	\$ 4.910,76	\$ 17.673,48
SALDO					
31/DICIEMBRE/2017	\$ 6.939,27	\$10.435,59	\$ 26.806,44	\$ 13.240,00	\$57.421,30
IMPORTE EN LIBROS					
31/12/2017	\$4.431,16	\$3.424,74	\$ 43.905,95	\$ 35.866.,50	\$ 86.590,67

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

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

CUENTA	2017	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 183.834,08	\$ 144.698,23
OTRAS CUENTA POR PAGAR	\$12.000,00	\$ 74.518,67
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 11.176,28	\$ 0.00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 2.455,09	\$ 4.538,65
CON EL IESS	\$ 5.810,80	\$ 8.136,34
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 5.871,42	\$ 20.455,95
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$26.401,44	\$19.348,98
TOTAL	\$241.677,69	\$271.696,82

8.- CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de 20.800,00 USD. Comprenden 20.800 acciones con un valor nominal de 1,00 USD. Completamente desembolsados, 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 2017 y 2016 son los siguientes:

CUENTA	2017	2016
VENTAS TARIFA A 12%	\$ 8.812.664,39	\$ 7.954.227,45
VENTAS TARIFA 0%	\$200,00	\$31.782,00
OTROS INGRESOS	\$3.096,10	\$ 0,0
GANANCIAS NETAS PROCEDENTES DE ACT.DISCONTINUADAS	\$0,00	\$35.043,16
TOTAL	\$ 8.815.960,49	\$ 8.021.052,61

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

10.- COSTO DE VENTAS

CUENTA	2017	2016
(+) INVENTARIO INICIAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	\$ 67.323,39	\$ 79.414,56
COMPRAS NETAS LOCAL BIENES NO PRODUCIDAS POR LA CIA.	\$ 7.829.727,43	\$ 7.068.173,68
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA.	\$ 50.098,45	\$ 67.323,39
TOTAL	\$ 7.846.952,37	\$ 7.080.264,85

11.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

CUENTA	2017	2016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 775.325,05	\$ 794.215,25
GASTO DEPRECIACIÓN	\$17.673,48	\$17.579,33
TOTAL	\$ 792.998,53	\$ 811.794,58

12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados para su conocimiento al 21 de Mayo de 2018.


ARQ. ANÍBAL PARRA
GERENTE GENERAL


ING. JANNETH LASTRA
CONTADORA GENERAL