ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2015

1.- ANTECEDENTES

*La Empresa "**ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.** "se constituyó el 05 de Julio del 2006.*

***El objeto social de la empresa** es la capacitación para la formación de conductores no profesionales de vehículos, de conformidad a lo que se establece en la Ley de Tránsito y Transporte Terrestre.*

***SOCIOS:**:*

Mediante escritura pública del 17 de diciembre de 2013, otorgada en la Notaría Vigésima Segunda del Cantón Quito, los actuales socios de la compañía, señores Vinicio Manzano, Michael Ibarra, Jorge Loayza, Sr. César Moreno y Jorge Ochoa, adquieren la totalidad de las participaciones sociales de la compañía, escritura que fue rectificada el 24 de febrero de 2014, en la misma notaría.

La escritura pública de cesión de participaciones fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 27 de febrero de 2014.

Según consta en los archivos de la Superintendencia de Compañías, el señor Jorge Ochoa Bustos inscribió su nombramiento de Gerente General de la Compañía en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 13 de noviembre del año 2013 y EJERCIÓ ESAS FUNCIONES HASTA JULIO DEL 2015, mes en que fue destituido por los socios de la compañía. Además de conformidad a lo constante los archivos de la empresa, el señor César Moreno se desempeñó como Contador General desde el 01 de Noviembre del 2011 hasta el 05 de Mayo del 2015. Del 06 de Mayo al 31 de Julio del 2015 asumió el cargo de Contador de la empresa el Sr. José Paucar. De Septiembre a Diciembre del 2015 fue nombrada como contadora la Sra. Gardenia Garrido.

***PLAZO DE DURACION:** El plazo de duración de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil, esto es a partir del 05 de julio del 2006; plazo que podrá ampliarse o reducirse según lo resolviere la Junta General.*

***DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Victor Hugo Sicouret y Alberto Núquez*

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

La empresa fue constituida el 05 de Julio del 2006.

2.1. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Se pudo observar que el manejo administrativo y contable careció de técnica y profesionalismo contable.

Se evidenció que manejaron el Sistema Contable Silber Book pero no utilizaron las herramientas que este sistema ofrece.

No se dio uso del sistema de compras, del sistema de facturación, por consiguiente no se cuenta con un estado de cartera que nos determine las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar.

Se comprobó que el año 2015 fue un año complejo ya que, las nuevas leyes de transito dictadas en aquella época provocaron ciertas amenazas en el giro del negocio, en consecuencia bajaron los ingresos considerablemente.

La nueva administración encabezada por el Gerente General Ing. Michael Ibarra, nombrado como tal el 28/08/2015 cuyo registro se realizó el 22 de Septiembre del 2015 quien trató en la medida de lo posible implementar estrategias y buscar alianzas para combatir el impacto negativo que sufrió la empresa.

Sin embargo por el poco tiempo que el Ing. Ibarra estuvo en la Gerencia, no se consolidó las propuestas planteadas en el año 2015.

Se aclara que los estados financieros del año 2015 se han elaborado con la información que se pudo recabar en la contabilidad de la empresa al 31 de diciembre del 2015.

Respecto a la Administración Tributaria se han realizado y se siguen realizando análisis con el personal externo para poder regularizar la situación con ese ente de control.

3. ACTIVOS:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2015
Efectivo y equivalentes	$2.000,00
TOTAL	**$2.000,00**

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformada por:

CUENTA	AÑO 2015
Cuentas por cobrar	21.062,06
Otras Cuentas por Cobrar	$15.056,08
TOTAL	**$36.118,14**

3.3 ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta de Activos no Corrientes es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2015
Propiedad planta y equipos	470.751,41
TOTAL	**$470.751,41**

3.4 DEPRECIACION ACUMULADA

La cuenta de depreciación acumulada se la detalla a continuación;

CUENTA	AÑO 2015
(Depreciación acumulada)	(192.836,98)
TOTAL	**$-192.836,98**

4. PASIVOS:

4.1 PASIVOS CORRIENTES

Los saldos que arroja esta cuenta es como sigue:

CUENTA	AÑO 2015
Cuentas por pagar comerciales	33.401,81
TOTAL	**$33.401,81**

4.2 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2015
Obligaciones corrientes	241.441,48
TOTAL	**$241.441,48**

4.3 OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

A continuación, se detalla lo siguiente;

CUENTA	AÑO 2015
15% Participación trabajadores	673,50
TOTAL	**$673,50**

5 INGRESOS

Los ingresos del 2015 son:

CUENTA	AÑO 2015
VENTAS	2.003,03
OTROS INGRESOS	220.994,44
TOTAL	**$222.997,47**

6 GASTOS:

Los gastos generados en la operación del negocio durante el período 2015 y que se han clasificado por su naturaleza son los siguientes:

6.1 GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

CUENTA	AÑO 2015
REMUNERACIONES	213.457,47
TOTAL	**$213.457,47**

6.2 OTROS BENEFICIOS EMPRESARIALES

CUENTA	AÑO 2015
COMBUSTIBLES	3.500,00
TOTAL	**$3.500,00**

6.5 GASTOS DE VIAJE

CUENTA	AÑO 2015
GASTOS DE VIAJE	1.550,00
TOTAL	**$1.550,00**

7. PATRIMONIO:

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US$ 60,400.00

El año 2015 tenemos una utilidad de $ 4,490.00 Se calcula y registra por concepto de 15% trabajadores la suma de $ 673.50 y por concepto de Impuesto a la Renta $ 839,63.

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que este alcance por lo

menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas. Actualmente la reserva de capital es de US$ 1631,66.

Resultado del ejercicio

Como producto de la gestión económica de la compañía se obtuvo como resultado una utilidad de $ 4,490.00.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, a la fecha de este informe están abiertos los libros contables para revisión del ejercicio 2015.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2015 y luego de la fecha de emisión de estos estados financieros (Diciembre/2015), los socios de la compañía resolvieron contratar a un profesional contable externo para que analice y, de ser del caso, reestructure la contabilidad de este año 2015, razón por la que una vez que se presente dicho informe, la junta general resolverá sobre los resultados que arroje dicha investigación y análisis.

Es muy importante mencionar, que el equipo contable contratado a partir de junio del 2016 procedió a elaborar estados financieros al 31 de diciembre del año 2015, con los saldos que encontraron en la contabilidad a esa fecha; se aclara que el mencionado equipo contable no tuvo participación en la estructuración de la contabilidad en el año 2015.

Ing. Michael Ibarra
GERENTE GENERAL

Rosa Ana Burbano Miranda
CONTADORA
Reg. No. 17-4256