ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

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.*

***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 27 de Noviembre del 2014; 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.

Contratan a una nueva contadora y organizan un plan de reingeniería y reestructuración emergente en la empresa.

La nueva administración a la fecha en que asumió la Representación Legal de la compañía la Sra. Gardenia Garrido Morán, encontrò situaciones laborales, administrativas, financieras – contables, tributarias y de falta de control interno graves, a saber:

- *Pagos vencidos de arriendos, liquidaciones de personal, sueldos, pagos al IESS, SRI, proveedores; en general pagos vencidos, en muchos casos desde el año 2014.*

Medidas tomadas:

- *Se contrata un sistema contable que se instala en todas las sucursales e inician el ingreso de información con mucha dificultad, toda vez que se observa mucha renuencia del personal a los cambios.*

- *Se apertura un Consorcio para el manejo de activos, pasivos, ingresos y gastos de la Empresa, en el mes de Julio del 2016.*

- *Se abre una cuenta corriente en el Banco del Pichincha a nombre del Consorcio en el mes de Agosto del 2016*

- *Se minimiza el manejo de efectivo. Solo los pagos autorizados por Gerencia y Presidencia se los hace en efectivo.*

- *Se implementa el flujo de caja y solo en función de este instrumento se proceden a realizar los pagos.*

- *Se inicia con dificultad por la falta de liquidez; pagos al Seguro social. La deuda del IESS a Agosto del 2016 ascendía a $ 252.000,oo aproximadamente, sin considerar intereses y gastos de abogado. Entre Agosto y Diciembre del 2016 se pagó al IESS 13.328,oo de capital y por concepto de intereses y gastos abogados 1.438,39*

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

- *Se ha dado cumplimiento a todas las resoluciones dispuestas por la Junta General de Socios.*

- *Se exige un reporte diario de caja a cada Agencia. Recién para inicios del 2017 estamos experimentando cambios positivos en la actitud del personal de las agencias, sobre todo Esmeraldas y Guayaquil.*

Tal es el caso que para los graves problemas encontrados se inició un programa de mejora y solución dando prioridad a lo más grave y emergente y por supuesto dependiendo del caso. En general toda solución planteada se observa que es a mediano y largo plazo.

El año 2016 fue un año de desafíos y trabajo duro, la mala administración de anteriores directivos ocasionaron pérdidas y descontrol sumado a los pagos atrasados obligó a la nueva administración a buscar mecanismos de mejora en el área de mercadeo y publicidad en miras a mejorar los ingresos de la empresa.

Los estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

2.2. 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.

2.3. Responsabilidad de la información

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

3. ACTIVOS:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de esta cuenta se detallan a continuación:

CUENTA	AÑO 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.487,85
TOTAL	1.487,85

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

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

CUENTA	AÑO 2016
CUENTAS POR COBRAR	15.238,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	43.850,38
TOTAL	59.088,48

3.3 OTROS ACTIVOS

La cuenta de Otros Activos es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2016
OTROS ACTIVOS	54.467,01
TOTAL	54.467,01

3.4 ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta de Activos no Corrientes es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	464.967,09
TOTAL	$464.967,09

3.5 DEPRECIACION ACUMULADA

La cuenta de depreciación acumulada se la detalla a continuación;

CUENTA	AÑO 2016
(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	-248.829,51
TOTAL	$-248.829,51

4. PASIVOS:

4.1 PASIVOS CORRIENTES

Los saldos que arroja esta cuenta es como sigue:

CUENTA	AÑO 2016
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	8.238,00
TOTAL	$8.238,00

4.2 *OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:*

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA	AÑO 2016
OBLIGACIONES CORRIENTES	276.901,63
TOTAL	$276.901,63

4.3 OBLIGACIONES CORRIENTES

A continuación, se detalla lo siguiente;

CUENTA	AÑO 2016
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.401,30
IMPUESTO A LA RENTA	615,02
TOTAL	$2.016,32

5 INGRESOS

Los ingresos del 2016 son:

CUENTA	AÑO 2016
VENTAS	11.580,06
OTROS INGRESOS	355.901,98
TOTAL	$367.482,04

6 GASTOS:

Los gastos generados en la operación del negocio durante el período 2016 y que se han clasificado por su naturaleza son los siguientes:

6.1 *GASTOS SUELDOS Y SALARIOS*

CUENTA	AÑO 2016
REMUNERACIONES	309.400,26
TOTAL	$309.400,26

6.2 *OTROS BENEFICIOS EMPRESARIALES*

CUENTA	AÑO 2016
COMBUSTIBLES	16.561,20
TOTAL	$16.561,20

6.3 GASTOS DE VIAJE

CUENTA	AÑO 2016
GASTOS DE VIAJE	3.528,57
TOTAL	$3.528,57

6.4 DEPRECIACIÓN VAHICULOS

CUENTA	AÑO 2016
Depreciación Vehículos	10.150,00
TOTAL	$10.150,00

7. PATRIMONIO:

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US$ 60.400

El año 2016 reporta una utilidad de $ 9,342.01. Se calcula y registra por concepto de 15% trabajadores la suma de $ 1,401.30 y por concepto de Impuesto a la Renta $ 615.02.

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$ 1.631,66.

Resultado del ejercicio

Como producto de la gestión económica de la compañía se obtuvo como resultado una utilidad de $ 9.342.01.

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 2016.

Se aclara que los Estados Financieros del año 2016 se han elaborado sobre la base de los saldos que se encontró en la contabilidad de la Compañía por el año 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.

Sra. Gardenia del Rocio Garrido Moran
GERENTE GENERAL

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