ESCUELA DE CAPACITACIÓN AUTOMOVILÍSTICA DEL ECUADOR ECAUTE C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

El año 2017 fue un año muy complejo toda vez que con la contratación de la nueva Contadora, la implementación de un nuevo sistema contable y la implementación emergente del plan de reingeniería y reestructuración a partir de Agosto del 2016, los resultados fueron lentos, se observó cierta renuencia del personal de todas las Agencias.

Las empresa enfrenta un sinnúmero de juicios de los que se hace cargo el Arq. Vinicio Manzano, Presidente de la Empresa. La Representante Legal, Sra. Gardenia Garrido Morán organiza un equipo de trabajo muy sólido con el personal de contabilidad y con el personal operativo. Sin embargo las dificultades laborales, administrativas, financieras y tributarias sumado al apoyo parcial de control interno de las Agencias a nivel nacional dificultó el trabajo del año 2017.

Lo más representantivo del año 2017:

- *Se cancela en su totalidad la deuda del IESS. El personal puede utilizar el hospital, así como se inició los pedidos de préstamos quirografarios a nivel nacional.*

- *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. Las declaraciones se realizan con la información disponible y se espera en su momento regularizar esta información ante el ente de control con las declaraciones sustitutivas.*

- *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, hay atrasos permanentes en las Agencias de Esmeraldas y Guayaquil.*

El año 2017 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 ingresos no sufrieron el cambio esperado.

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.1.1.01.01	Caja General QUIITO CARAPUNGO	6,071.85
	TOTAL	**6,071.85**

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta Activos Financieros al 31 de diciembre del 2017 se encuentra conformada por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.1.2.06.34	Otras cuentas por cobrar	21,129.02
1.1.2.05.01	Otras relacionadas locales	45,525.89
1.1.6.01.01	Otras no relacionadas locales	63,370.28
	TOTAL	**130,025.19**

ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.1.2.01.04	Clientes Varios	91,584.50
	TOTAL	**91,584.50**

3.3 OTROS ACTIVOS

La cuenta de Otros Activos es la siguiente:

CRÉDITO TRIBUTARIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.01.05.12	CT IVA (615)	3,433.51
	TOTAL	3,433.51

OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.1.5.01.12	Otros Activos de la Empresa	55,232.63
	TOTAL	**55,232.63**

3.4 ACTIVOS NO CORRIENTES

La cuenta de Activos no Corrientes es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.2.1.01.04	Maquinaria Equipo e Instalaciones	49,119.26
1.2.1.01.03	Muebles y Enseres	66,208.46
1.2.1.01.05	Equipo de Computacion y Software	57,581.36
1.2.1.01.06	Vehiculos Equipo de Transporte y Caminero Movil	314,970.97
1.2.1.02.03	(-) Dep.Acum.Muebles y Enseres	(21,374.62)
1.2.1.02.04	(-)Dep.Acum.Maquinaria y Equipo	(56,795.64)
1.2.1.02.05	(-) Dep.Acum.Equipo de Computacion	(18,097.55)
1.2.1.02.06	(-)Dep.Acum.Vehiculos	(194,048.72)
	TOTAL	**197,563.52**

INTANGIBLES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
1.3.1.01.07	Licencia SIACI. Software Contable	5,089.00
	TOTAL	**5,089.00**

4. PASIVOS:

4.1 PASIVOS CORRIENTES

Los saldos que arroja esta cuenta es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.1.01.01	Proveedores Locales	86,482.20
2.1.1.01.02	Agencia Nacional de Transito por Permisos	41,120.29
2.1.3.03.01	OTROS PRESTAMOS	64,252.58
	TOTAL	**191,855.07**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.2.01.01	Prestamos Bancarios	11,415.48
	TOTAL	**11,415.48**

POR IESS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.4.02.19	Refinanciamiento IESS	78,123.06
2.1.4.05.05	Otros pasivos corrientes por benef. Emple	18,160.92
	TOTAL	**96,283.98**

OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.9.01.01	Otras Provisiones por Pagar	135,570.45
	TOTAL	135,570.45

CON EL S.R.I.

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.4.01.26	S.R.I. por Pagar 2017	3,420.54
	TOTAL	3,420.54

PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
3.1.1.01.01	Capital	60,400.00
3.2.1.01.01	Reserva Legal	1,631.66
3.3.1.01.01	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	17,623.29
3.3.1.02.01	Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(35,629.98)
3.3.2.01.01	Utilidad/Perdida Presente Ejercicio	6,429.51
	TOTAL	50.454,58

7. PATRIMONIO:

Capital Social

El capital suscrito y pagado es de US$ 60.400 y está compuesta por 800 participaciones de US$ 1,00 cada una.

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

El año 2017 reporta una utilidad de $ 6.429,51 se calcula y registra por concepto de 15% trabajadores la suma de $ 964,42.

INGRESOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
4.1.1.01.01	Curso Regular de Conduccion AUTOS	1,308.24
4.1.1.01.03	Pruebas Psicosensometricas	2,659.50
4.1.1.01.07	Curso regular de conducción MOTOS	2,450.88
4.1.1.01.11	Evaluación Práctica	1,577.68
4.1.1.01.12	Curso moto y examen psicosensometrico 2016	2,050.06
4.1.1.01.13	Curso auto y examen psicosensometrico 2016	1,094.79
4.1.1.01.16	Modalidad Rápida autos	438.91
4.2.2.01.10	Otros Ingresos	355,901.98
	TOTAL	**367,482.04**

GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
6.1.1.01.01	Sueldo y Salarios	309,400.26
6.1.1.09.01	Publicidad y Propaganda	2,912.51
6.1.1.06.01	Arriendos de locales Personas Naturales	18,500.00
6.1.1.08.01	Combustible y Lubricantes	16,561.20
6.1.1.29.01	Gastos de viaje y estadia	3,528.36
	TOTAL	**350,902.33**

OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
6.1.1.31.01	Depreciacion Acelerada de Activos Fijos	10,150.00
	TOTAL	**10,150.00**

UTILIDAD

CODIGO	CUENTA	AÑO 2017
2.1.5.02.01	Utilidad	6,429.71
	TOTAL	**6,429.71**

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 2017

Se aclara que los Estados Financieros del año 2017 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 personal externo para poder regularizar la situación con ese ente de control, por tanto se aclara que la información declarada al SRI es provisional, hasta que Ecaute pueda contar con la Auditoría del año 2015, cuyos saldos afectan al año 2016 y consecuentemente a los saldos del balance al 01 de Enero del 2017.

¡POR LA VÍA DE LA VIDA!
MOTO ESCUELA
GERENTE GENERAL

Sra. Gardenia del Rocio Garrido Moran
GERENTE GENERAL

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