TACONAIRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA
OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **TACONAIRE S.A.**, se constituyó el 1 de septiembre del 2011, su actividad principal es Actividades de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de aire acondicionado, incluso partes y piezas, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Av. Jaime Roldos, Edificio Parque Empresarial 5, piso 1, oficina 106; el RUC es 0992732725001 y el Expediente 142204.

2. MONEDA NACIONAL

TACONAIRE S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, seguros y valores, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **TACONAIRE S.A.,** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, seguros y valores.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **TACONAIRE S.A.,** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **TACONAIRE S.A.,** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **TACONAIRE S.A.,** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
CAJA GENERAL	906.56
PICHINCHA CC 2100017639	35,126.55
PICHINCHA GD 2200411692	681.19
TOTAL	**36,714.30**

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	42,829.56
TOTAL	**42,829.56**

6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
INV. PRODUCTOS TERMINADOS	9,723.25
TOTAL	**9,723.25**

6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	2,774.71
TOTAL	**2,774.71**

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	648.02
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	601.60
TOTAL	**1,249.62**

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
EDIFICIOS	119,696.00
(-)DEP EDIFICIOS	-23,939.04
TOTAL	**95,756.96**

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	17,661.58
TOTAL	**17,661.58**

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	704.02
TOTAL	**704.02**

6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	184.85
TOTAL	**184.85**

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	299.52
TOTAL	**299.52**

6.1.11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	216.00
TOTAL	**216.00**

6.1.12. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	83.39
DECIMOCUARTO X PAGAR	610.00
VACACIONES X PAGAR	3,000.26
TOTAL	**3,693.65**

6.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
C X P ACCIONISTAS	60,360.84
TOTAL	**60,360.84**

6.1.14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
CxP RELACIONADAS A L/P	70,000.00
TOTAL	**70,000.00**

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, TACONAIRE S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	41,837.61
Costos y/o Gastos Operacionales	40,605.31
Ganancia Bruta	**1,232.30**
(-) 15% Participación a Trabajadores	184.85
(-) 22% Impuesto a la Renta	704.02
Ganancia/Pérdida Neta	**343.43**
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	**343.43**

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 TACONAIRE S. A., cuenta con un capital social de $800.00 y el capital autorizado consiste en $1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	35,584.51
CAMBIOS DEL AÑO	343.43
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**35,927.94**

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa TACONAIRE S. A. cuenta con efectivo de $36,714.30 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	33,754.22
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-4,890.06
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**28,864.16**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	7,850.14
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**36,714.30**

7.- EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (01 de marzo del 2018), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR