

COMPAÑÍA TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A.
Notas a los estados financieros

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

INFORMACIÓN GENERAL

a. Objeto Social

La Compañía denominada TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A. fue constituida de conforme mediante Escritura Pública celebrada el 17 de Septiembre del 2012, ante el Notaria Pública Primera (E) del Cantón Manta, Abogada Vielka Reyes Vences, aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, mediante resolución número SC.DIC.P.12.0677 de fecha 19 de Octubre del 2012 e Inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número 1.281 de 29 de Octubre del 2012. Compañía TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A. el objetivo principal es la Revisión, reparación y mantenimiento mecánico de vehículos automotores.

b. Bases de Presentación

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

c. Propiedades.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios se deprecian al 5% anual, maquinarias, muebles y enseres al 10% anual, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

d. Impuesto a la Renta.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

e. Participación Trabajadores.

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

COMPAÑÍA TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A.
Notas a los estados financieros

f. Reserva Legal.

La ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Registros Contables y Unidad Monetaria.

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

2. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

AL 31 de Diciembre del 2014 el detalle, es el siguiente:

Efectivo y equivalentes de Efectivo.	U.S. \$	22.946,85
TOTAL	U.S. \$	<u>22.946,85</u>

3. CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2014
Relacionados Locales	U.S. \$ 7.412,31
No Relacionados Locales	<u>15.125,33</u>
TOTAL	U.S. \$ <u>22.537,64</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de Diciembre del 2014 el saldo es el siguiente:

	SALDO
	31/12/2014
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	U.S. \$ 2.514,93
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta)	<u>1.566,95</u>
TOTAL	U.S. \$ <u>4.081,88</u>

COMPAÑÍA TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A.
Notas a los estados financieros

4. PROPIEDADES

<u>COSTO</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Muebles y Enseres	0,00
Maquinarias	8.100,22
Equipo de Computación	7.504,53
Vehículos	<u>17.461,46</u>
TOTAL	33.066,21

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un Compendio de las Cuentas y Documentos por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Proveedores Relacionados Locales	U.S. \$ 18.032,94
Proveedores No Relacionados Locales	U.S. \$ <u>30.587,30</u>
	<u><u>48.620,24</u></u>

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de los impuestos por pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Impuestos por Pagar	U.S. \$ 636,36
TOTAL	U.S. \$ <u><u>636,36</u></u>

OBLIGACIONES CON EL IESS

	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Planillas Por Pagar Dic/2014	636,65
	<u>636,65</u>

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de los Beneficios Sociales por Pagar por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

COMPAÑÍA TECNOMOTOR CAR SERVICE TECNOCENTER S.A.
Notas a los estados financieros

		SALDO
		31/12/2014
Beneficios Sociales por Pagar	U.S. \$	1.072,89
		<u>1.072,89</u>

		SALDO
		31/12/2014
Participación 15% Trabajadores del Ejercicio	U.S. \$	729,36
		<u>729,36</u>

7. PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

		SALDO
		31/12/2014
Gran Total Otras Cuentas Y Doc. Por Pagar a Largo Plazo		
Préstamos a Accionistas	U.S. \$	100.907,56
TOTAL		<u><u>100.907,56</u></u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

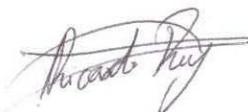
CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	U.S. \$	4.862,41
Menos		
(-) 15% Participación a Trabajadores		<u>729,36</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		4.133,05
(+) Gastos No Deducibles Locales		<u>1.104,00</u>
UTILIDAD GRABABLE		5.237,05
Tasa de Impuesto a la Renta		22%
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	<u><u>1.152,15</u></u>

Manta, Abril 28/2014.



PESANTES BRAVO DANIEL EMILIO
 C.C. 130642038-9
 Representante legal



C.C: 091951976-9
 CPA. Ricardo Reyes P.