

DE : Ldo. Fernando Venegas B. – CONTADOR GENERAL
PARA : Sra. Alexandra Pachacama A. – GERENTE GENERAL
ASUNTO : Notas Aclaratorias a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015
FECHA : Quito, 26 de Enero del 2015

Para dar cumplimiento con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías y apegados a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cumplimos con la "Presentación de los Estados Financieros" a continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros al 31 Diciembre del 2015:

ACTIVOS

CORRIENTES:

NOTA 1.- BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta es el reflejo del movimiento que ha tenido la cuenta corriente que mantenemos en el Banco Pichincha hasta Diciembre del año 2015, estos movimientos fueron revisados y conciliados, al 31 de Diciembre del año antes mencionado, determinando los siguientes valores:

INSTITUCIÓN	VALOR
BANCO PICHINCHA CTA, CTE. # 2100064-84	-41.203,53
BANCO DE GUAYAQUIL CTA, CTE, 41229373	33.587,83
BANCO INTERNACIONAL CTA, CTE, 800631141	27.195,45
TOTAL	19.579,75

NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El valor de US \$ 37037,50 se genera por préstamos a empleados valores entregados para arreglo de los vehículos que se tiene para la venta, a continuación el detalle:

NOMBRES	VALOR
SANCHEZ VICTOR	100,00
CABRERA EDWIN	13.344,48
PACHACAMA ANA LUCIA	23.593,02
TOTAL	37.037,50

NOTA 3.- CREDITO TRIBUTARIO IVA

IVA Crédito Tributario, este valor se origina, por que las compras han sido mayores que las ventas, por esta razón la empresa tiene un valor de US \$ 28.580,50 el mismo que será utilizado en el siguiente año para cruzar con el IVA de las ventas.

NOTA 4.- IVA EN COMPRAS

El valor de US \$ 4.539,97 es el que se origina por las compras realizadas en diciembre y que tendrá que cruzarse con el Iva de ventas de diciembre para realizar el pago en el siguiente año.

FIJOS

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos son bienes de propiedad de la empresa TECNIAUTO INGENIERIA AUTOMOTRIZ TECING CIA. LTDA., y, están registrados al costo de adquisición, y su depreciación está en línea recta.

Al 31 de diciembre del 2015 los bienes son de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS FIJOS	
Muebles y Enseres	5.288,47
Equipo de Computación	295,54
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	7.839,99
Total Activos Fijos	13.424,00
(-)-Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-626,91
Total Activos Fijos	12.797,09

PASIVOS:

CORRIENTE

NOTA 6.- PROVEEDORES LOCALES

Son valores que fueron entregados por los Proveedores a la Empresa TECNIAUTO Cia. Ltda., para realizar gestiones las mismas que se quedaron pendientes para el siguiente año.

A continuación un detalle de los proveedores con sus respectivos saldos en el siguiente cuadro:

PROVEEDORES LOCALES	
Pasquel Salazar	1.848,44
Pérez Mendosa	1.019,05
Ochoa Calle	1.542,14
Adrian Oswaldo	1.814,29
Silva Naranjo	3.759,00
Ruiz Males	3.282,04
Main Data	660,00
Publicidad Andes	2.032,00
Guzmán Guzmán	5.444,07
Reinoso Esparza	2.971,80
Clientes	53.136,55
Total Proveedores	77.509,38

NOTA 7.- OBLIGACIONES PATRONALES

En el saldo de esta cuenta se encuentra las provisiones que la Empresa Tecniauto Cía. Ltda., ha realizado por los empleados para realizar los pagos del Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo y Sueldos por Pagar asciende a US \$ 1.354,27

NOTA 8.- ANTICIPO CLIENTES

En esta cuenta se registran todos los valores que tenemos pendientes de pago con los clientes que dejan separando la compra de un auto, en este caso es un Tucson Blanco POM0117 por US \$ 12.270,54 hasta el 31 de diciembre del 2015.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

En esta cuenta se registran todos los valores que tenemos pendientes de pago con los Servicio de Rentas Internas, por retenciones del IVA y de la Fuente, por ventas de diciembre, hasta el 31 de diciembre del 2015 los saldos son los siguientes:

DETALLE		
Iva en Ventas	4.307,83	
Retenciones en la Fuente por Pagar	503,86	
Retenciones de Iva Por Pagar	1.717,02	
SRI Por pagar	3.891,71	
Total	10.420,42	
VALOR		

PATRIMONIO:

NOTA 10.- CAPITAL

Esta conformado por el pago que los socios realizaron de acuerdo al porcentaje de participación en la constitución de la Empresa, y su valor asciende a US \$ 1.000,00 este valor es el capital pago de la empresa.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

La Empresa Tecniauto Ingeniería Automotriz Tecing Cía. Ltda., comienza a tener actividad en el cuarto trimestre del año 2015, debido a que estaba adecuando el patto de ventas para poder ejercer su actividad comercial.

INGRESOS

NOTA 11.- VENTAS POR COMISION

De acuerdo a la actividad de la empresa que es la comisión en la compra y venta de vehículos usados, de acuerdo a movimiento durante el cuarto trimestre presentó el valor de US \$ 187.019,42 hasta el 31 de diciembre del año 2015.

COSTOS

NOTA 12.- COSTOS GENERALES

Los costos que realizó la Empresa Tecnicauto Cia-Ltda, fue por obligaciones que tiene con el personal que labora en la misma a través de sueldos y salarios, Beneficios Sociales, materiales y otros que fueron entregados a los empleados al final de cada mes, y su valor por este concepto asciende a US \$ 58.831,92

GASTOS

NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta se refleja gastos por Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Mantenimientos del equipo de oficina, limpieza de las oficinas, combustible, movilizaciones del personal, útiles de oficina y otros, su valor asciende a US \$ 112.458,26

NOTA 14.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es necesario aclarar que la utilidad de US \$ 15.729,24 que se obtiene en el ejercicio económico en el año 2015 se debe principalmente, a que la empresa ya comienza con su actividad económica normal.

Estos valores se encuentran registrados en el formulario 101 del Impuesto a la Renta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Atentamente,



Lcdo. Fernando Venegas B.
Reg. # 298880
CONTADOR GENERAL
TECNAUTO CIA. LTDA.