

Memorando Interno No.

DE : Lcdo. Fernando Venegas B. - CONTADOR GENERAL
PARA : Alexandra L. Pachacama A. - GERENTE GENERAL
ASUNTO : Notas Aclaratorias a los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2016
FECHA : Quito, 26 de Enero del 2017

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 2016:

ACTIVOS

CORRIENTES:

NOTA 1.- BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta es el reflejo del movimiento que ha tenido las cuentas corrientes y de ahorro que mantenemos en el Banco Pichincha, Bando de Guayaquil y Banco Internacional hasta Diciembre del año 2016, 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	106.413,79
BANCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO	5.000,00
BANCO PICHINCHA AHORROS # 2202885917	22.816,81
BANCO DE GUAYAQUIL CTA, CTE. # 41229373	79.656,31
BANCO INTERNACIONAL CTA, CTE. # 33013,21	33.013,21
TOTAL	246.900,12

NOTA 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El valor de US \$ 14.497,48, está constituido por cuentas por cobrar a cliente y préstamo a empleados de la empresa, el siguiente es un detalle:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
CLIENTES	
Cuentas por Cobrar Tarjetas	7.000,00
Póliza de Inversión Banco Pichincha	5.000,00
Cuentas por Liquidar	252,23
PRESTAMO A EMPLEADOS	12.252,23
Cabrera Raúl	600,00
Chacón Roberto	1.000,00
Martínez Juan Fernando	645,25
TOTAL	2.245,25
	14.497,48

NOTA 3.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

El valor de US \$ 4.609,90, está constituido por anticipos que fueron entregados a varios proveedores para que nos entreguen material para el desarrollo de nuestras actividades, el siguiente es un detalle de los anticipos entregados:

ANTICIPO A PROVEEDORES	
Salguero Antonio	390,00
Espinosa Pablo Estructura	502,66
Benítez Andres Dr.	200,00
Rojas Pablo Sistema	1.340,00
Calvache Rafael	350,00
Vivas Hugo UAF	1.000,00
Vinueza Ricardo	197,24
Andrade Ignacio	630,00
TOTAL	4.609,90

NOTA 4.- IMPUESTOS CORRIENTES

Retención en la Fuente que fueron realizados durante el año 2016 de igual forma el IVA Crédito Tributario. El IVA que se refleja es por las compras que fueron realizadas en el mes de diciembre y serán declaradas en el mes de enero del 2017.

El Anticipo de Impuesto a la Renta, fueron valores pagados al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno como anticipo del Impuesto a la Renta en Julio y Septiembre del año 2016, a continuación un detalle de estos valores

IMPUESTOS CORRIENTES	
TOTAL	209,44
Crédito Tributario Retención en la Fuente	209,44
Retenciones de IVA	646,76
IVA en Compras	13.441,71
Anticipos de Impuesto a la Renta	1.226,12
TOTAL	15.524,03

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.

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

ACTIVOS FIJOS	
VALOR	16.962,95
Construcción en Proceso	766,49
Equipo de Edición y Video	6369,28
Muebles y Enseres	7073,5
Maquinaria y Equipo	295,54
Equipo de Cómputo	-2077,69
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	29.390,07
TOTAL	

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 y su valor asciende a 191.845,60

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se encuentra en tres rubros el IVA en ventas, la Retención en la Fuente y la Retención del IVA, que serán reportadas al Servicio de Rentas internas en los formularios 103 y 104 en el mes de enero, a continuación un detalle del mismo:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
IVA en Ventas	15.070,88
Retención en la Fuente	2.011,94
Retención IVA por Pagar	6111,78
TOTAL	23.194,60

NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Son valores que se quedaron pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y que deben ser cancelados en las planillas del mes de enero, tanto el aporte personal como el aporte patronal, préstamos solicitados por los empleados y el fondo de reserva correspondientes al mes de diciembre, de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON EL IESS	
IESS Por Pagar	2.054,01
Préstamos IESS Por Pagar	72,32
Fondo de Reserva Por Pagar	337,41
TOTAL	2.463,74

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Son obligaciones que la Empresa Tecniauto Cia. Ltda., tiene con los empleados que son, el Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones y que se ha provisionado durante el año 2016 a continuación un detalle de estos rubros:

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	
Décimo Tercer Sueldo	834,53
Décimo Cuarto Sueldo	1.974,43
Vacaciones y Multas	3358,85
TOTAL	6.167,81

NOTA 10.- ANTICIPO A CLIENTES

Son valores que fueron entregados por clientes como anticipo para la adquisición de un vehículo, a continuación un detalle:

ANTICIPO DE CLIENTES		VALOR
Sánchez Leopoldo		9.000,00
Ayala María		4.000,00
Espinoza Lawrence		30.000,00
Cevallos Mónica		10.500,00
TOTAL		53.500,00

PATRIMONIO:

NOTA 11.- 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 pagado de la empresa.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

La Empresa Tecnicauto Ingeniería Automotriz Tecing Cia. Ltda., en el año 2015 en el mes de octubre empieza sus actividades económicas normales, y en el año 2016 obtiene un rendimiento o utilidad que alcanza los US \$ 222.580,59 de acuerdo a los ingresos menos los gastos ocurridos en el periodo.

INGRESOS

NOTA 12.- INGRESO COMISION VENTAS

Las ventas durante el año 2016 alcanzaron los US \$ 868.192,22 de acuerdo al giro del negocio que es la comisión en la venta de autos usados.

COSTOS

NOTA 13.- COMISIONES Y MANTENIMIENTO

Los costos que realizó la Empresa Tecnicauto Cia- Ltda., fue por comisiones que se canceló por venta de los vehículos y el otro rubro es por mantenimiento que se realizó a todos los vehículos que se encontraban en el patio en el año 2016, a continuación un detalle de estos costos:

COSTO COMISIONES Y MANTENIMIENTO		TOTAL
COMISION		22.606,21
Mantenimiento y Reparación		218.713,43
TOTAL		241.319,64

GASTOS

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

En esta cuenta se refleja gastos de sueldos y salarios y demás remuneraciones que recibe el trabajador, también se encuentra los aportes al seguro social.

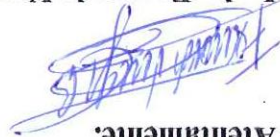
Para el normal desenvolvimiento de la empresa esta a incurrir en gastos de honorarios, arrendamiento de oficinas y patio de ventas, mantenimiento y reparación, combustible, publicidad, gasto de suministros y materiales, pago de comisiones, pago de impuestos, gastos de gestión, depreciación de nuestros activos fijos, gasto de servicios públicos, gastos financieros y su valor asciende a US \$ 404.291,99

NOTA 15.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado que se origina de los ingresos menos los costos y los gastos que se realizaron durante el periodo contable del año 2016, se debe principalmente a que se ha realizado una actividad comercial buena que ha generado unos ingresos normales para la Empresa, y los gastos que hemos realizado han sido los necesarios, a pesar de contar con funcionarios y empleados lo estrictamente necesarios y con mucho esfuerzo de los mismos y el resultado ha sido el esperado generando una utilidad de US \$ 222.580,59

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

Atentamente,



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