

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 2017
 FECHA : Quito, 24 de Enero del 2018

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 2017:

ACTIVOS

CORRIENTES:

NOTA 1.- EFECTIVO

El saldo de esta cuenta proviene de los ingresos y egresos derivados de la actividad misma de la empresa, en caso de caja chica son fondos pequeños en efectivo para gastos en aquellas situaciones no previstas o no habituales, y sus saldos son los siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
CAJA CHICA	100.00
CAJA GENERAL	60,629.00
TOTAL	60,729.00

NOTA 2.- 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 2017, 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	246,891.73
BANCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO	11,183.07
BANCO PICHINCHA AHORROS # 2202885917	6,309.65
BANCO DE GUAYAQUIL CTA, CTE. # 41229373	43,011.18
BANCO INTERNACIONAL CTA, CTE. # 800631141	33,520.86
BANCO PICHINCHA SERVICE CTA, CTE. 2100139235	4,591.82
TOTAL	345,508.31

NOTA 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se encuentran valores pendientes a ser descontados en roles de pago por quincenas y por alimentación, además existe un préstamo a una empleada, el siguiente es un detalle de estos valores:

Los Activos Fijos son bienes de propiedad de la empresa TECNIAUTO INGENIERIA AUTOMOTRIZ TECING CIA. LTDA., y, están registrados al costo de adquisición.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

FIJOS

IMPUESTOS CORRIENTES	TOTAL
Crédito Tributario Retención en la Fuente	1,643.98
Retenciones de IVA	1,774.18
IVA en Compras	6,407.02
Anticipos de Impuesto a la Renta	7,105.07
TOTAL	16,930.25

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 2017, a continuación un detalle de estos valores

Retención en la Fuente que fueron realizados durante el año 2017 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 2018.

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES

ANTICIPO A PROVEEDORES	TOTAL
Salguero Antonio	390.00
Espinosa Pablo Estructura	502.66
Bentéz Andres Dr.	200.00
Rojas Pablo Sistema	1,340.00
Vinueza Ricardo	197.24
Andrade Ignacio	630.00
Criollo Pedro	180.00
Fustillos Néstor	400.00
Recalde Alejandro	540.00
Padilla Marcos	290.89
Vargas José	362.00
TOTAL	5,032.79

El valor de US \$ 5,032,79, está constituido por anticipos que fueron entregados a varios proveedores para compras futuras que la empresa necesita para el desarrollo de nuestras actividades, el siguiente es un detalle de los anticipos entregados:

NOTA 4.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
EMPLEADOS	
Castro Zambrano Daniel quincena diciembre	150.00
Castro Zambrano Daniel alimentación diciembre	57.53
PRESTAMO A EMPLEADOS	207.53
Vánez Ximena	200.00
	200.00
TOTAL	407.53

Al 31 de diciembre del 2017 los bienes son de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS FIJOS	
Equipo de Edición y Video	766.49
Muebles y Enseres	6,369.28
Maquinaria y Equipo	7,440.46
Equipo de Cómputo	7,387.69
Vehículos	150,669.64
Equipo de Oficina	259.00
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	-12,489.19
TOTAL	160,403.37

PASIVOS:

CORRIENTE

NOTA 7.- PROVEEDORES LOCALES

Son valores que fueron entregados mediante facturas por los Proveedores a la Empresa TECNIAUTO Cía. Ltda., para realizar gestiones las mismas que se quedaron pendientes para el siguiente año y su valor asciende a 26,241.70

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Para la financiación de nuestros activos corrientes se procedió a realizar un crédito bancario para cubrir nuestras necesidades inmediatas de acuerdo como se va presentando este hecho, estos valores fueron registrados y presentan saldos de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	
Préstamo Banco Pichincha Corto Plazo	47,386.08
Interés por Pagar	1,871.67
Seguro de Desgravamen	174.73
TOTAL	49,432.48

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se encuentra en tres rubros del 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	7,782.62
Retención en la Fuente	578.16
Retención IVA por Pagar	1276
TOTAL	9,636.78

NOTA 10.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Son valores que se quedaron pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el mes de diciembre y que deben ser cancelados en las planillas hasta el 15 de enero del 2018, tanto el aporte personal como el aporte patronal de los empleados y el Fondo de reserva correspondiente al mes de diciembre, de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON EL IESS	VALOR
IESS Por Pagar	4,027.98
Fondo de Reserva Por Pagar	829.15
TOTAL	4,857.13

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Son obligaciones que la Empresa Tecniauto Cía. Ltda., tiene con los empleados y quedaron en diciembre pendiente de pago por Sueldos. Además del Décimo Tercero, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones y que se ha provisionado durante el año 2017 y liquidación de haberes de 2 empleados, a continuación un detalle de estos rubros:

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	VALOR
Sueldo y Salarios	618.45
Décimo Tercer Sueldo	1,563.43
Décimo Cuarto Sueldo	3,595.84
Vacaciones	8,950.09
Liquidación de Haberes Mera Luis	450.07
Liquidación de Haberes Sánchez Víctor	886.45
TOTAL	16,064.33

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son valores que fueron entregados por contratos de intermediación como un anticipo que han dado los clientes, a continuación un detalle:

CONTRATOS DE INTERMEDIACION	VALOR
Freire Cristian	10,000.00
Torres Nestor	16,000.00
Ordóñez Cielita	2,500.00
Albán Leonardo	4,000.00
Calero Esteban	10,000.00
Cell Carlos	1,000.00
TOTAL	43,500.00

La Retención Judicial se refiere al descuento que se le hace al empleado Chacón Roberto por Juicio de Alimentos y son depositados en el Banco del Pacifico hasta el 5 del siguiente mes por un valor de US \$ 658.30

Y las otras cuentas por pagar es por pagos a proveedores que ha hecho directamente el socio y el valor de US \$ 41859.42 hay que reembolsarle.

NOTA 13.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Para la financiación de nuestros activos corrientes se procedió a realizar un crédito bancario como se explica en la NOTA 8, además este crédito fue reclasificado en largo plazo el valor de US \$ 252,613.92

Las Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al estudio actuarial realizado por la empresa ACTUARIA, fue de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Provisión Jubilación Patronal	3,755.00
Provisión Desahucio	2,675.00
TOTAL	6,430.00

PATRIMONIO:

NOTA 14.- 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.

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

Se ha realizado la reserva legal de acuerdo a la utilidad líquida y su valor asciende a US \$ 8,469,92

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

El Estado de Pérdidas y Ganancias conocido también como Estado de Resultados, Estado de Ingresos y Gastos, o Estado de Rendimiento, es el informe financiero de rentabilidad de La Empresa Tecniauto Ingeniería Automotriz Tecing Cía. Ltda., durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2017, es el resultado final que se obtuvo de acuerdo a los ingresos menos los gastos incurridos y su saldo fue de US \$ 138,749,88 antes de reparto de utilidades y pago de Impuesto a la Renta.

INGRESOS

NOTA 16.- INGRESO COMISION VENTAS

Las ventas durante el año 2017 alcanzaron los US \$ 830.976,04 de acuerdo al giro del negocio que es la comisión en la venta de autos usados, y la diferencia de US \$ 448.78 es por ingresos no operacionales que no fueron por el giro del negocio como son ingresos por intereses y comisiones.

COSTOS DE VENTA

NOTA 17.- SUELDOS Y SALARIOS

En esta cuenta se refleja el gasto que la Empresa incurrió en los empleados del Taller que están bajo nuestra relación de dependencia, los Beneficios Sociales el Aporte a la Seguridad Social que fueron realizados durante el periodo 2017 de acuerdo al siguiente detalle;

DETALLE	VALOR
Sueldos y Salarios más Horas Extras	86,017.28
Beneficios Sociales	8,170.38
Aporte Patronal y Fondo de Reserva	7,135.61
TOTAL	101,323.27

NOTA 18.- MANTENIMIENTO Y REPARACION

Los costos que realizó la Empresa Tecnicauto Cía. Ltda., durante el año 2017 fueron en los rubros combustibles y lubricantes como en mantenimiento que se realizaron a todos los vehículos que comisionamos durante el año 2017, a continuación un detalle de estos costos:

MANTENIMIENTO Y REPARACION	
Combustibles y Lubricantes	6,241.45
Mantenimiento y Reparación	144,234.12
TOTAL	150,475.57

GASTOS

NOTA 19.- 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 está 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 \$ 440.876.10

NOTA 20.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Es el resultado que se origina de los ingresos menos los costos y los gastos que se realizaron durante el período contable del año 2017, 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 \$ 138.749.88

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

Atentamente,

Ledo. Fernando Venegas B.
Reg. # 29880
CONTADOR GENERAL
TECNIAUTO CIA. LTDA.