

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 2018
FECHA : Quito, 10 de Febrero del 2019

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 2018:

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	TOTAL
CAJA CHICA		455.49
Pachacama Alexandra 2017	100.00	
Campaña Javier Diferencia ch 2721 Bco. Pichincha	5.49	
Chacón Roberto ch 2724 Bco. Pichincha	200.00	
Campaña Javier ch 2747 Bco. Pichincha	150.00	

Los US \$ 355.49 son justificados en enero del 2019.

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 2018, 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	7,040.97
BANCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO	20,076.93
BANCO PICHINCHA AHORROS # 2202885917	2,424.61
BANCO DE GUAYAQUIL CTA, CTE. # 41229373	56,181.70
BANCO INTERNACIONAL CTA, CTE. # 800631141	505.48
BANCO PICHINCHA SERVICE CTA, CTE. 2100139235	-5,440.29
TOTAL	80,789.40

En la cuenta corriente No. 2100139235 se encuentra con negativo, debido a que no se han registrado depósitos pendientes del año 2018.

NOTA 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se encuentran valores pendientes a ser cobrados a los clientes, descontados en roles de pago por quincenas y por alimentación, la tarjeta de crédito es acreditada a nuestra cuenta el 11 de enero del año 2019, y las cuentas por cobrar de Ana Lucía son valores que serán descontados en enero y febrero del 2019, el siguiente es un detalle de estos valores:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
CLIENTES	
Cuentas por cobrar Clientes	1,027.17
Cuentas a Liquidar Bancarias	2,629.89
	3,657.06
EMPLEADOS	
Anticipo Empleados	457.84
Préstamo Empleados	470.00
Anticipo Alimentación	163.68
	1,091.52
TARJETA DE CREDITO	
Tarjeta de Crédito	10,000.00
CUENTAS POR COBRAR ANA LUCIA	
Cuentas por Cobrar	922.12

NOTA 4.- COMPRA VEHICULOS

De acuerdo a nuestro giro del negocio y como está estipulado en las escrituras de constitución es comisión, compra y venta de vehículos usados, se ha adquirido para el giro del negocio, los mismos que en el año 2019 serán vendidos.

NOTA 5.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

El valor de US \$ 10.398,92, 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:

ANTICIPO A PROVEEDORES	TOTAL
Abarca Espinales Alberto	500.00
García Días Juan Antonio	430.28
Andrade Parrales Johana Noelia	1,250.00
Guayasamin Tipanta Juan José	1,950.38
Cumbajin Cumbajin Jorge Alfredo	830.00
Torcedillas Rodríguez Franklin Javier	300.00
Salguero Antonio	390.00
Espinosa Pablo Estructura	502.66
Regalado Veliz Julia Michelle	300.00
Metrocar	67.07
Asiauto S.A.	100.40
Benítez 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
TOTAL	10,398.92

NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Retención en la Fuente que fueron realizados durante el año 2018 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 2019.

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 2018, a continuación un detalle de estos valores

IMPUESTOS CORRIENTES	TOTAL
Crédito Tributario Retención en la Fuente	3,424.92
Retenciones de IVA	883.96
IVA en Compras	2,542.07
Anticipos de Impuesto a la Renta	6,032.97
TOTAL	12,883.92

FIJOS

NOTA 7.- 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 2018 los bienes son de acuerdo al siguiente detalle:

ACTIVOS FIJOS	VALOR
Equipo de Edición y Video	766.49
Muebles y Enseres	6,869.28
Maquinaria y Equipo	9,447.18
Equipo de Cómputo	8,111.70
Vehículos	52,869.64
Equipo de Oficina	1,767.92
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos	-14,403.64
TOTAL	65,428.57

PASIVOS:

CORRIENTE

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Son valores que fueron entregados mediante facturas 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 28.906,16

NOTA 9.- 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	VALOR
Préstamo Banco Pichincha Corto Plazo	57,649.22
Interés por Pagar	1,970.04
Seguro de Desgravámen	183.92
TOTAL	59,803.18

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se encuentra en cuatro rubros, IVA en ventas, la Retención en la Fuente y la Retención del IVA e Impuesto a la Renta retenido a empleados, 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	VALOR
IVA en Ventas	9,766.47
Retención en la Fuente	790.72
Retención IVA por Pagar	969.34
Renta Empleados Por Pagar	123.84
TOTAL	11,650.37

NOTA 11.- 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 2019, tanto el aporte personal como el aporte patronal de los empleados, el fondo de reserva, y los préstamos Prendarios e Hipotecarios correspondiente al mes de diciembre, de acuerdo al siguiente detalle:

OBLIGACIONES CON EL IESS	VALOR
IESS Por Pagar	3,655.14
Fondo de Reserva Por Pagar	1566.78
Préstamos Quirografarios por Pagar	1,401.23
Préstamos Hipotecarios por Pagar	433.48
TOTAL	7,056.63

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Son obligaciones que la Empresa Tecniauto Cia. 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 2018 y liquidación de haberes de 2 empleados Gonzalo Castro y Sandra Salazar, a continuación un detalle de estos rubros:

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	VALOR
Sueldo y Salarios	3,259.07
Décimo Tercer Sueldo	1,917.50
Décimo Cuarto Sueldo	4,222.73
Vacaciones	2,989.28
Liquidación de Haberes Gonzalo Castro	101.19
Liquidación de Haberes Salazar Sandra	123.88
TOTAL	12,613.65

NOTA 13.- 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:

Berrú Maza Marvin Santiago	176.00
Cóbos Pulido Miguel Angel	1,000.00
Albán Leonardo	4,000.00
Perdomo Poveda Jorge Tulio	5,000.00
Ramírez Aguilar Yenni Mercedes	10,000.00
Villalva Castillo Santiago Ramon	2,000.00
TOTAL	22,176.00

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 \$ 637.90

NOTA 14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Para la financiación de nuestros activos corrientes se procedió a realizar un crédito bancario como se explica en la NOTA 9, además este crédito fue reclasificado en largo plazo el valor de US \$ 194.964,71

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

DETALLE	VALOR
Provisión Jubilación Patronal	8,868.00
Provisión Desahucio	5,611.00
TOTAL	14,479.00

PATRIMONIO:

NOTA 15.- CAPITAL

Está 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 16.- 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 Cia. Ltda., durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, es el resultado final que se obtuvo de acuerdo a los ingresos menos los gastos incurridos y su saldo fue de US \$ 103.225,82 antes de reparto de utilidades y pago de Impuesto a la Renta.

INGRESOS

NOTA 17.- INGRESO COMISION VENTAS

Las ventas durante el año 2018 alcanzaron los US \$ 811.308,48 de acuerdo al giro del negocio que es la comisión en la venta de autos usados, y la diferencia de US \$ 21.521,79 es por ingresos no operacionales que no fueron por el giro del negocio como son ingresos por intereses y comisiones.

COSTOS DE VENTA

NOTA 18.- 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 período 2018 de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR
Sueldos y Salarios más Horas Extras	67,684.82
Beneficios Sociales	12,111.20
Aporte Patronal y Fondo de Reserva	13,779.35
TOTAL	93,575.37

NOTA 19.- MANTENIMIENTO Y REPARACION

Los costos que realizó la Empresa Tecnicauto Cia. Ltda., durante el año 2018 fueron en los rubros combustibles y lubricantes como en mantenimiento que se realizaron a todos los vehículos que comisionamos durante el año 2018, a continuación un detalle de estos costos:

MANTENIMIENTO Y REPARACION	TOTAL
Combustibles y Lubricantes	7,249.74
Mantenimiento y Reparación	99,468.62
TOTAL	106,718.36

GASTOS

NOTA 20.- 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 incurrido 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 \$ 529.310,92

NOTA 21.- 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 2018, 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 \$ 103.225,82

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. # 29880
CONTADOR GENERAL
TECNIAUTO CIA. LTDA.