

**TALLERESTAISOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**

**ANTECEDENTE DE LA COMPAÑIA**

*La Compañía TALLERESTAISOR CIA LTDA., fue constituida en la ciudad de Manta, Provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Pública Primera del cantón Manta el 13 de Febrero del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 322 y repertorio general tomo No. 615 el 06 de Abril del 2009.*

**POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

*Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:*

**a. Preparación de los Estados Financieros. -**

*Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.*

**b. Efectivo y Equivalentes.-**

*Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.*

**c. Cuentas por Cobrar.-**

*Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor facturado pendiente de cobro.*

**d. Inventarios.-**

*El inventario de la compañía es contabilizado al costo de adquisición y valorizado según el método promedio. La información para llevar a cabo el sistema de costo es obtenida de las órdenes de producción que se realizan en el área de producción.*

**e. Propiedades, Planta y Equipos**

*Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo*

adicional de las propiedades, plantas y equipos únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce al costo o al gasto respectivamente. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

<i>Caja – Banco</i>	<b>  \$ 145.068,05</b>
---------------------	------------------------

Valores que la Compañía mantiene en caja e instituciones bancarias locales, destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**

<i>Cuentas por Cobrar Clientes a)</i>	<b>  \$ 402.983,81</b>
<i>Provisión de cuentas incobrables</i>	<b>  \$ -2.864,74</b>

Valores por cobrar por concepto de facturación de Servicios de Mantenimientos y Reparación de Embarcación.

##### **ANTICIPOS PROVEEDORES Y ANTICIPOS EMPLEADOS.**

<i>Anticipos Proveedores (a)</i>	<b>  \$ 18.912,20</b>
<i>Anticipos Prestamos Empleados (b)</i>	<b>  \$ 10.649,68</b>

- a) Valores entregados por anticipados a proveedores locales por concepto de adquisiciones de bienes y prestación de servicios, entre otros, los mismos que serán reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.
- b) Constituyen préstamos y anticipos a empleados que serán descontados en los roles de pagos de forma mensual.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

<i>Anticipo impuesto a la renta</i>	<b>\$ 6.066,37</b>
<i>Retenciones a la Fuentes</i>	<b>\$ 51.655,18</b>
<i>Créditos Tributarios</i>	<b>\$ 153.401,67</b>

*Representan créditos tributarios fiscales en favor de la Compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y Retenciones en la fuente.*

**INVENTARIOS.-**

<i>Inventario de Suministro y Materiales</i>	<b>\$ 42.687,10</b>
--	---------------------

*Corresponde a los saldos contables de mercaderías que permanecen en bodegas y que son utilizados en la actividad de la compañía.*

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-**

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la compañía han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes. Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año.*

**ACTIVOS DIFERIDOS.**

*La compañía registra valores que conciernen a la provisión de los intereses y seguros diferidos por la obligación financiera local adquirida con el Banco del Pichincha, los cuales se amortizaron al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos de dividendos.*

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

*Las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2018 quedan establecidas como:*

<i>Proveedores Locales</i>	<b>\$ 97.965,64</b>
<i>Otras cuentas y documentos por pagar</i>	<b>\$ 141,51</b>

*Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de materiales, repuestos y otros bienes y servicios que la compañía ha requerido para desempeñar su actividad de producción, los proveedores nos conceden un plazo de 30 a 45 días.*

#### **ANTICIPO DE CLIENTES.**

*La Compañía mantiene el valor de \$.166.394,70 dólares, recibidos por concepto de anticipos de clientes por trabajos que al cierre del ejercicio se estaban ejecutando, los mismos que se devengaran en el momento de la entrega del servicio y se proceda a realizar la debida facturación.*

#### **OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR CORTO Y LARGO PLAZO.**

*Al 31 de Diciembre de 2018, la compañía mantiene la siguiente obligación financiera*

DETALLE	VALORES US\$
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	
Banco Pichincha Corto Plazo	69,241.98
Banco Pichincha Largo Plazo	119,555.92
<b>TOTAL</b>	<b>188,797.90</b>

*Corresponde al préstamo recibido del Banco del Pichincha Operación No. 2498303-00*

#### **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-**

*A Diciembre 31 del 2018, las obligaciones fiscales que la empresa provisionó como pagos pendientes al Servicio de Rentas Internas son:*

*Retenciones de IVA                    \$. 601,80  
Retenciones en la fuente            \$.2.480,48  
Impuesto a la renta 2018            \$.18.808,78*

#### **OBLIGACIONES CON EL IEES Y EMPLEADOS POR PAGAR.-**

*Representan aquellas obligaciones que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2018. Los cuales se detallan a continuación:*

DETALLE	VALORES
IESS por Pagar	1,741.88
Sueldos por Pagar	23,534.19
Fondos de Reserva	105.85
Décimo Tercer Sueldo	550.69
Décimo Cuarto Sueldo	4,197.19
15% Participación Trabajadores	12,952.18
Prestamos quirografarios	276.22
<b>TOTAL</b>	<b>43,358.20</b>

#### **PASIVO NO CORRIENTE.-**

*Corresponde a otras cuentas por pagar a terceros, por lo cuales no se están cancelando intereses y que se están cancelando mediante acuerdo con los acreedores.*

<b>DETALLE</b>	<b>VALORES</b>
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	
Embarcación Jose Somoza	160,716.78
Otras cuentas por pagar terceros	90,019.12
<b>TOTAL</b>	<b>250,735.90</b>

#### **CAPITAL SOCIAL.-**

*Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía está conformado por 400 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:*

<b>Accionistas</b>	<b>Valor Total</b>
Somoza Briones Jose Ramon	200,00
Somoza Briones Luis Alberto	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>

#### **APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES.-**

*Aportes de los accionistas para futuras capitalizaciones. Al 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta saldo contable por el valor de \$ 233.302,95 que corresponde distribuido a:*

*Somoza Briones José Ramón      \$.125.363,90*

*Somoza Briones Luis Alberto      \$.107.939,05*

#### **RESERVAS.-**

*Aportes en reservas. Al 31 de Diciembre de 2018, la Compañía presenta saldo contable por el valor de \$ 73074.45, que corresponde distribuido a:*

*Reserva legal      \$. 7.052,61*

*Reserva facultativa y Estatutaria      \$.76.572,87*