NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Tecniajustes Cia. Ltda. Ajustador de Siniestros, es una empresa dedicada a prestar servicios de ajustes de siniestros

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2017 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros

b) Propiedad Oficina y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17
Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehiculos	20%
Equipos de computación	33,33%

BALANCE GENERAL

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

	2016	2017
Caja	-	-
Banco Bolivariano	395,08	1.000,83
Banco	-	-
TOTAL CAJA BANCOS	395,08	1.000,83

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

	2016	2017
Clientes	23.349,67	16.897,07
Accionistas	-	-
Particulares	18.000,00	8.000,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	41.349,67	24.897,07

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

	2016	2017
Impuesto al Valor Agregado (retenciones)	-	-
Impuesto al Valor Agregado (compras)	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)

	2016	2017
Retenciones en la Fuente año 2015	-	-
SUMAN	0,00	0,00

Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)

Clientes 1 %	-	-
Clientes 2 %	-	-
Anticipo Impuesto a la Renta	-	175,60
SUMAN	0,00	175,60
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	-	175,60

6. PROPIEDAD,OFICINA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta proiedad,oficina y equipos es el siguiente

	2016	ADICIONES	2017
Equipo de Oficina	2.232,44	-	2.232,44
Equipos de Computación	-	-	-
Vehículos	-	-	-
Total costo de adquisición	-	-	-
Menos-Depreciación Acumulada	2.232,44	-	2.232,44
TOTAL PROPIEDAD,OFICINA Y EQUIPOS	-	-	-

Los Activos estan a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

	2016	2017
Compañías de Seguros	37.300,49	21.050,68
Otros	-	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-

8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

	2016	2017
Impuesto a la Renta	309,05	241,30
Otros Impuestos Tributarios	-	-
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	309,05	241,30

9. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

	2016	2017
Aportes Individual y Patronal	108,00	108,00
Fondos de Reserva	-	-
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	108,00	108,00

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

	2016	2017
15% Participación de Trabajadores	247,90	170,33
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	247,90	170,33

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

	2016	2017
Utilidad Contable	1.652,67	1.135,51
Base 15 % Participación Trabajadores	1.652,67	1.135,51
15% Participación de Trabajadores	247,90	170,33

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 25% de Impuestoa la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2017 es el siguiente:

	2016	2017
Utilidad Contable	1.404,77	1.135,51
(-) Participación de Trabajadores 15%	247,90	170,33
Base 25 % Impuesto a la Renta	1.404,77	965,18
25 % Impuesto a la Renta	309,05	241,30

13. RESERVA LEGAL

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

	2016	2017
Utilidad Contable	1.652,67	1.135,51
(-) Participación de Trabajadores 15%	247,90	170,33
(-) 25% Impuesto a la Renta	309,05	241,30

Base Reserva Legal	1.095,72	723,89
Reserva Legal 10%	109,57	72,39

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

14. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta de Ingresos (ventas/servicios) es el siguiente

	2016	2017
Ventas	-	-
Servicios	-	-
Otros Ingresos	19.208,00	27.709,67
TOTAL INGRESOS - VENTAS/SERVICIOS	19.208,00	27.709,67

15. EGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta de Egresos es el siguiente

	2016	2017
Gastos de Administración		
Remuneraciones	6.000,00	6.000,00
Aportes al Iess	735,00	735,00
Beneficios Sociales	866,00	875,00
Gastos de Gestión	1.046,45	800,00
Gastos de viajes	2.022,79	280,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	10.670,24	8.690,00

	2016	2016
Gastos varios		
Arriendo	-	1.200,00
Papelería y útiles de oficina	106,00	615,00
Agua, Luz, Teléfonos	-	600,00
Internet	-	360,00
Honorarios	1.200,00	3.880,00
Judiciales	3.050,00	2.700,00
Gasolina	38,39	707,00
Mantenimiento de oficina	300,00	2.150,00
Movilización	481,51	4.000,00
Otros gastos	-	1.240,00
TOTAL GASTOS VARIOS	5.175,90	17.452,00

16. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuenta depreciaciones y amortizaciones es el siguiente

	2016	2017
Depreciaciones		
Muebles y enseres	-	-
Equipos de computación	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES	0,00	0,00

	2016	2017
Amortizaciones		
Gastos anticipados	-	-
Otras amortizaciones	-	-
TOTAL AMORTIZACIONES	0,00	0,00

RICARDO DAVID JARAMILLO SÁNCHEZ
GERENTE GENERAL

ESTÉFANO XAVIER JARAMILLO SÁNCHEZ
PRESIDENTE

VICTOR HUGO AQUIÑO VERA
CONTADOR - REG. 0.9182