

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.- Fue constituida mediante escritura pública el 10 de Marzo de 2016, en la ciudad de Cuenca - Ecuador, aprobada con Resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Marzo de 2016 bajo el número de inscripción 150.

Su actividad principal es el mantenimiento y reparación, instalación, cambio de neumáticos (llantas) y tubos (vulcanizadoras) así como sus actividades complementarias de importación, producción y comercialización al por mayor y al por menor de llantas nuevas y reencauchadoras, para uso automotriz en general; reparación de vehículos automotores, tecnicentros y sus servicios, alineación, balanceo, mantenimiento automotriz preventivo y correctivo.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, avenida Octavio Chacón 3-100 e intersección Cornelio Vintimilla.

1.1 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Flujo de efectivo.- Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio.

Propiedades, planta y equipo

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Años depreciación (promedio)	% depreciación
Equipo de computación	3	33.33
Maquinaria y Equipo	10	10.00

Los equipos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados fluyan hacia la Compañía; los costos de mantenimiento y otros costos asociados con los inmuebles son registrados en resultados cuando son incurridos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda según lo mide el índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	% de inflación
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

2. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos están compuestos como sigue:

	<u>2017</u>
Fondo rotativo	492
Caja chica	993
Bancos Nacionales	<u>1.429</u>
Total	<u>2.914</u>

- (a) Constituyen fondos en cuentas corrientes mantenidos en bancos locales como: Banco del Austro.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

	<u>2017</u>
Cientes (a)	41.826
Cheques posfechados	239
Deudas de empleados (b)	5.155
Otras cuentas por cobrar	<u>2.471</u>
Total	<u>49.691</u>

- (a) Comprende especialmente con valores por cobrar al 2017 con EQUISER, REPUCAM Cia. Ltda., TRANSPORTE ARPI PEREZ TAPERSA Cia. Ltda. y otros clientes menores.
- (b) Comprende deudas a empleados con el Ing. Fausto Aguilera

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2017 se presenta el siguiente saldo:

	<u>2017</u>
Inventarios de materia prima	35.422
Inventario de productos terminados	<u>3.178</u>
Total	<u>38.600</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS Y PAGOS POR ANTICIPADO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017, se presentan los siguientes saldos:

	<u>2017</u>
Crédito tributario por I.R y retenciones fuente.	4.605
Crédito tributario por I.V.A.	8.336
Anticipo a proveedores (a)	<u>21.529</u>
Total	<u>33.470</u>

(a) Corresponde al 31 de diciembre del 2017 anticipo a proveedores principalmente con AUSTROSOFT, alquiler de vehículo y anticipo a proveedores año 2016.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2017, se presentan los siguientes saldos:

	<u>Saldos a dic-31-16</u>	<u>Adiciones</u> (US dólares)	<u>Bajas</u>	<u>Saldos a dic-31-17</u>
Equipo de computación	-	876	-	876
Maquinaria y Equipo	<u>459.999</u>	<u>1.190</u>	-	<u>461.189</u>
Subtotal	<u>459.999</u>	<u>2.066</u>	-	<u>462.065</u>
Depreciación acumulada	(-)	(27.360)	-	(27.360)
Total	<u>459.999</u>	<u>25.294</u>	-	<u>434.705</u>

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2017</u>
Gastos de Constitución, neto.	<u>4.385</u>
Pre Operativos	<u>22.983</u>
(-) Amortización	<u>(3.175)</u>
Total	<u>24.193</u>

8. PASIVOS CORRIENTES

10.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2017</u>
Proveedores locales no relacionados	<u>25.764</u>
Préstamos locales (a)	<u>159.094</u>
Total	<u>184.858</u>

(a) Préstamos con instituciones financieras Banco del Austro y Cooperativa Caja Ltda.

10.2 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantuvo cuentas por pagar:

	<u>2017</u>
IVA cobrado	<u>21.882</u>
Retención fuente IVA y Renta	<u>26.958</u>
Total	<u>48.840</u>

10.3 GASTOS DE PERSONAL POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantuvo gastos de personal por pagar:

	<u>2017</u>
Sueldo por pagar	<u>2.540</u>
Décimo tercer sueldo	<u>588</u>
Décimo cuarto sueldo	<u>860</u>
Aporte IESS	<u>417</u>
Total	<u>4.405</u>

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

10.4 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantuvo otros pasivos corrientes

	<u>2017</u>
Intereses por pagar	15.211
Impuestos por pagar	252
Otros pasivos corrientes, varios	<u>673</u>
Total	<u>16.136</u>

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, incluye: describir el porcentaje de socios

	<u>2017</u>
Capital Social	1.205.859

<u>Nombre</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
EQUIPOS Y SERVICIOS EQUISER CIA. LTDA .	276.000	60.00%
ARPI PEREZ HECTOR RAIMUNDO	<u>184.000</u>	40.00%
Total	<u>460.000</u>	<u>100.00%</u>

10. INGRESOS ORDINARIOS HOSPITAL

Al 31 de Diciembre del 2017 los ingresos se presentan a continuación:

	<u>2017</u>
Ventas	101.624
Descuentos en ventas	(<u>12.092</u>)
Total	<u>89.532</u>

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

11.COSTOS DE VENTAS

	<u>2017</u>
Materia Prima	<u>36.570</u>
Mano de Obra	<u>9.586</u>
Gastos indirectos	<u>1.724</u>
Total	<u>47.921</u>

12. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 corresponde a gastos generales del hospital:

	2017
Sueldos y beneficios sociales	14.222
Honorarios profesionales	4.100
Depreciaciones	30.536
Suministros y materiales	3.962
Arriendos (bodega, instalaciones)	3.000
Servicios básicos	4.244
Gastos financieros	16.649
Gastos no deducibles	5.440
Otros gastos menores	<u>4.965</u>
Total	<u>87.118</u>

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía generó una pérdida del ejercicio por USD (63.499)

TECNOLOGIA EN RENCAUCHE RENCATECK CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no mantiene cuentas por cobrar y cuentas por pagar con partes relacionadas.

18. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 02.Q.ICI.008 publicada en el Suplemento del R.O. No. 565 del 26 de abril de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 06 de diciembre de 2019 (fecha de culminación de la auditoría) no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros o que requieran ajustes o revelación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada Resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.