

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TECNICENTRO LUBRILIDER S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 24 de mayo del 2016 ante la Notario Vigésimo Octava del Cantón de Guayaquil, inscrita en el registro Mercantil el 7 de junio del 2016.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica al lavado, engrasado, pulverizado, encerado, cambios de aceite, cambio de neumáticos, instalaciones de partes a vehículos en general, así como el mantenimiento y reparación de los mismos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Duran Parroquia: Eloy Alfaro km. 2.5 Vía Duran Boliche

DOMICILIO FISCAL: En Cantón Duran con RUC # 0992975539001.

CAPITAL:

Con escritura pública del 24 de mayo del 2016 ante el Notario Vigésimo Octava del Cantón de Guayaquil, inscrita en el registro Mercantil el 7 de junio del 2016, la Compañía, se establece un capital autorizado de UN MIL SEISCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA. El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios

en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de Abril del 2017. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. PRESENTACIÓN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1: Efectivos y equivalentes de efectivo.

El grupo de cuentas de efectivos y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 presenta los siguientes saldos:

Caja general matriz	\$ 4109.66
Banco Bolivariano Cta. Ahorros	\$ 63.84
Banco Machala Cta., Cte.	\$ 206.62
Total efectivo equivalente de efectivo	\$ 4380.12

Nota 2: Cuentas y documentos por cobrar.

La cartera de crédito está constituida en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2016 los siguientes saldos:

Total cuentas por cobrar no relacionadas		\$14642.75
Cartera de clientes	\$ 14221.39	
Cheques recibidos	\$421.36	
Total cuentas por cobrar relacionada		\$ 1556.20
Otras cuentas por cobrar accionistas	\$ 1535.00	
Otras cuentas por cobrar proveedores	\$ 21.20	
Total cuentas y documentos por cobrar		\$ 16198.95

La provisión para cuentas incobrables calculada al 31 de diciembre del 2016 fue de (-\$134.56).

Nota 3: Impuestos pagados por anticipado

La empresa cuenta al 31 de diciembre del 2016 con:

<i>Crédito Tributario Retención IVA</i>	\$ 42,93
<i>Crédito tributario IVA</i>	\$ 3.034,82
Total	\$ 3077,75

Nota 4: Inventarios

La empresa cuenta al 31 de diciembre del 2016 con un inventario de:

<i>Inventarios - Mercadería Disponible para la venta</i>	\$ 19.082,30
<i>Inventario vario</i>	\$ 14.529,59
Total de INVENTARIOS DE MERCADERIAS	\$ 33.611,89

Nota 5: Propiedad, planta y equipo

La empresa cuenta al 31 de diciembre del 2016 con:

<i>Eq. De computación</i>	\$ 724,50
<i>Software contable</i>	\$ 818,27
<i>Maquinaria y equipo</i>	\$ 17285,54
Total de INVENTARIOS DE MERCADERIAS	\$ 18828,31

La depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 fue de \$ 1927,62

Nota 6: Cuentas y documentos por pagar.

Las cuentas por pagar están constituida en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2016 los siguientes saldos:

Total cuentas por cobrar no relacionadas	\$29745.62
<i>Proveedores</i>	\$ 29745.62
Total cuentas por cobrar relacionada	\$ 40973.30
<i>Otras cuentas por pagar accionistas</i>	\$ 28306.53
<i>Otras cuentas por cobrar proveedores</i>	\$ 12666.67
Total cuentas y documentos por cobrar	\$ 70718.92

Nota 7: Otras obligaciones corrientes

La empresa al 31 de diciembre del 2016 cuenta con los siguientes saldos:

Aportes sociales por pagar	\$ 649.51
Provisión de beneficios	\$ 2024.65
Participación a trabajadores por pagar	\$ 21.85
Total otras obligaciones corrientes por pagar	\$ 2696.01

Nota 8: Obligaciones fiscales.

La empresa al 31 de diciembre del 2016 cuenta con los siguientes saldos:

Impuesto renta por pagar a la administración tributaria	\$ 490.52
Impuestos por pagar	\$ 67.83
Total otras obligaciones corrientes por pagar	\$ 558.35

Nota 9: Capital.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa no registró ningún aumento de capital ni de reservas, por lo tanto las cuentas contables se mantienen con los siguientes saldos:

Nota 10: Pérdida del ejercicio.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa registró los siguientes valores de ingreso y egresos:

Ingresos por ventas	\$ 119954.98
(-) Costo de ventas	(-) \$ 61630.20
(-) Total Gastos	(-) \$ 58179.11
(-) Ut. Antes de impuestos	\$ 145.67
(-) Total imp. Renta y part. De trabajadores	(-) \$ 752.99
(-) Pérdida del ejercicio	(\$ 607.32)

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros,

Miguel Ángel Ramírez Gaona

Miguel Ángel Ramírez Gaona
Gerente General
CL. 0910926179

Emigdio Jacinto Gurumendi Pérez
C.B.A Emigdio Jacinto Gurumendi Pérez
Reg. # 9091
CL. 0931314199001