

TECNILLANTA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ESTADO FINANCIERO DICIEMBRE 2015

NOTA 1.-

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 en Efectivo y Equivalentes de Efectivo son:

	2014	2015
Cajas		
Caja Chica	1,940.00	1,677.26
Caja General		
Total Caja	1,940.00	1,677.26
Bancos	269,208.44	294,835.60
Total Efectivo y equivalentes	271,148.44	296,512.86

NOTA 2.-

DEUDORES COMERCIALES CLIENTES

Adjunto detalle de Cartera por Vencimientos y Clientes Relacionados al 31 de Diciembre 2015

	2014	2015
Corriente	2,519,856.17	1,604,279.31
Vencido		
0-30 días	403,518.52	211,118.98
31-60 días	160,352.04	220,322.37
61-90 días	60,827.14	204,577.37
Más de 90 días	736,614.82	1,422,585.70
	1,361,312.52	2,058,604.42
Total Cartera	3,881,168.69	3,662,883.73

Continental Tire Andean	232,535.06	92,502.98
Renovallanta	1,421.19	4,302.72
National Tire Experts	251,178.04	123,972.78
Norllantas	3,273.83	2,762.42
Segurllantas	1,051.59	0.00
TecniGuay		915.36
Tecnicentro del Austro	3,854.13	3,854.13
Continental Tire Andina		2,160.80
Fausto Andrade		
Andres Tamayo		32.02
	493,313.84	230,503.21
Total Cartera sin Relacionadas	3,387,854.85	3,432,380.52

voucher por cobra		175,224.19
Interés implícito		-29,202.27
Prov. Ctas Incobrables		-334,251.08
		3,244,151.36

El saldo de la cuenta al 31/12/2015 es de \$ 3.244.151,36

NOTA 3.-

CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

	2014	2015
CUENTAS POR COBRAR		
Compañías Relacionadas		
Continental Andean Region	232,535.06	92,502.98
Renovallanta	1,421.19	4,302.72
Norllantas	3,273.83	2,762.42
National Tire Experts	251,178.04	123,972.78

Tecniguay	0.00	915.36
Segurillanta	1,051.59	0.00
Tecnico del Austro	3,854.13	3,854.13
Continental Tire Andina	0.00	2,160.80
Andrés Tamayo		32.03

Accionista

Fausto Andrade	86,463.09	86,463.09
----------------	-----------	-----------

Total cías Relacionadas y Accionista	579,776.93	316,966.31
--------------------------------------	------------	------------

CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Compañias Relacionadas

Continental Tire Andina	3,127,938.98	2,721,149.45
Ercoparts Trading S.A.	35,412.26	15,296.47
Renovallanta S.A.	115,043.80	216,153.14
Tecniguay		128.35
National Tire Experts	8,257.21	108,035.78
Norllantas	14.05	807.13
Agypro		4,146.29
Tedasa S.A.	19.64	2,563.72
Segurillanta	262.01	1,519.34

Total compañías relacionadas	3,286,947.95	3,069,799.67
------------------------------	--------------	--------------

Accionistas por Pagar

Total Accionistas	1,327.11	1,325.27
-------------------	----------	----------

Total accionistas y Relacionadas	3,288,275.06	3,071,124.94
----------------------------------	--------------	--------------

3,288,275.06	3,071,124.94
--------------	--------------

NOTA 4.-

ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre comprenden:

	2014	2015
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto al Valor Agregado IVA por Cobrar	-	-
retenciones en la Fuente Impto Renta 2009	-	-
retenciones en la Fuente Impto Renta 2010	-	-
retenciones en la Fuente Impto Renta 2011	65,285.62	-
retenciones en la Fuente Impto Renta 2012	24,304.88	-
retenciones en la Fuente Impto Renta 2013	-	-
Retenciones en la fuente 2014	-	-
	89,590.50	0.00
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuesto al Valor Agregado IVA por Pagar	85,585.60	2,580.82
Retenciones de IVA	5,344.04	18,244.84
Retenciones en la fuente	24,992.82	23,748.01
Impuesto a la Renta	0.00	15,885.21
	115,922.46	60,458.88

NOTA 5.-

INVENTARIOS

	2014	2015
Llantas	1,433,533.76	1,514,532.26
Servicio de Reencache	37,319.59	77,094.09
Aceites y Grasas	12,964.50	32,256.52
Defensas	4,017.17	3,273.84
Tubos	9,359.72	13,868.73
Otros Accesorios	46,519.58	58,186.64
	1,543,714.32	1,699,212.08

* la provision por Obsolescencia es de \$ 9293.74

1,534,420.58	1,689,918.34
--------------	--------------

NOTA 7.-

INVERSION EN SOCIEDADES

El Saldo de inversiones que mantiene la Compañía al 31 de Agosto es el siguiente:

COMPañIA	Valor en Libros 2014	Valor en Libros 2015
Norlantas Cia Ltda.	143,448.39	143,448.39
Renovallanta S.A.	1,079.73	1,079.73
	144,528.12	144,528.12

NOTA 8.-

OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS

Corrientes	Saldos al 31 Dic del 2014	Incremento	Saldos al 31 Dic del 2015
Prestaciones y beneficios Sociales (1)	150,041.41	-26,269.25	123,772.16
Estimacion Deterioro Cartera	263,495.41	70,755.67	334,251.08
Provision por Deterioro de Inventarios			
Largo Plazo			
Reserva Jubilacion Patronal	25,794.27	3,088.58	28,882.85

(1) Incluye Fondos de Reserva, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, aporte al IESS Y Participación Utilidades

NOTA 10.-

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2014	2015
Pasivo por Impuestos Diferidos		
Pasivo Impto Diferido En Vehículos	2886.53	3,412.34
Total Pasivo por Impto Diferido	2886.53	3,412.34

NOTA 11.-

IMPUESTOS PARTICIPACION UTILIDADES

	AÑO 2014			AÑO 2015		
	Participacion Trabajadores	Impuesto a la Renta		Participacion Trabajadores	Impuesto a la Renta	
Utilidad antes de participación Trabajadores	580,514.01	580,514.01		597,465.64	597,465.64	
Provisión Salario Digno	49.84					
Base Participacion Trabajadores	580,514.01			597,465.64		
15% Participación	87,077.10	-87,077.10	493,436.91	89,619.85	-89,619.85	507,845.79
Más Gastos Deducibles		116,487.62			203,794.43	
Más gastos incurridos generar Ingresos Exentos		603.72			145.07	
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos		1,822.90			413.44	
Menos Otras Rentas Exentas y Dividendos		-12,756.39			-2,901.34	
Base Impto a la Renta		599,594.76			709,297.39	
Impuesto a la Renta		131,910.85			156,045.43	
	493,436.91					

NOTA 12.-

IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES DE LAS UTILIDADES

	2014				2015		
	Parcial	Importe USD	%		Parcial	Importe USD	%
Impuesto en el estado de resultados (Tasa Efectiva)		131,910.85	26.73%			156,045.43	30.73%
Impuesto Teórico (tasa Nominal)		108,556.12	22.00%			111,726.0747	22.00%
Resultado Contable antes de Impuesto	493,436.91				507,845.794		
Tasa Nominal	22%				22%		

Diferencia		<u>23,354.73</u>	<u>4.73%</u>		<u>44,319.35</u>	<u>8.73%</u>
Explicación de las Diferencias						
Gasto no Deducible	116,487.62	25,627.28	5.19%	203,794.43	44834.77524	8.83%
Ingresos exentos neto	-10,329.77	-2,272.55	-0.46%	-2342.83205	-515.423051	-0.10%
		<u>23,354.73</u>	<u>4.73%</u>		<u>44,319.35</u>	<u>8.73%</u>

La tasa impositiva utilizada para las conciliaciones del 2015-2014 corresponde a la tasa de impuesto a las Sociedades del 22% que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente. La tasa efectiva del impuesto a la renta del año 2015 es 30.73% (26.73% para el año 2014)