TECNICENTRO DEL SUR S.A TECNISUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año terminado el 31 de Diciembre del 2015
(Expresados en dólares de EE.UU. USD. $)

1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Huaquillas, 27 de Diciembre del 2010 y su principal actividad es dedicarse a: VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte américa, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

1) Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2011: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD $ 4'000,000 AL 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

b) **Efectivo y equivalentes al efectivo.-**
Incluye depósito de bancos locales y del exterior.

c) **Inversiones temporales.-**

Se registran al valor de los depósitos y los intereses de registran cuando se perciben, son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

d) **Documentos y cuentas por cobrar.-**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía.

Propiedades, plata y equipo.

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa, Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

e) **Reconocimiento de ingresos**

La compañía reconoce ingresos por ventas de Mercaderías.

f) **Intereses Pagados**

Están registrados bajo el Método del devengado

g) **Uso y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectué ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a: $ 4,516.65 comprendidos por:

CUENTA	DIC. 2015	DIC. 2014
Caja	-	-
Caja Chica	-	-
TOTAL	-	-
Banco Pichincha Cta. Cte.	4,516.65	265,98
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**4,516.65**	**265,98**

NOTA 2 CLIENTES

La cuentas por cobrar a clientes son de $ 119.67

	DIC. 2015	DIC. 2014
Cuentas por Cobrar Efectivo	119.67	3,658.70
Cuentas por Cobrar Tarjeta	-	-
	119.67	**3,658.70**

NOTA 3 INVENTARIO

Los inventarios comprendidos Llantas, Lubricantes y Baterías

	DIC. 2015	DIC. 2014
Inventario de Productos tarifa 12%	33,517.74	33,969.85
Inventario de Productos tarifa 0%	-	-
	33,517.74	**33,969.85**

NOTA 4 y 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes a favor de la empresa comprendidos del crédito tributario a favor de la empresa.

	DIC. 2015	DIC. 2014
Crédito Tributario Iva por Adquisiciones	187.75	-
Crédito Tributario Iva por Retenciones	1,148.52	-
	1,336.27	-

NOTA 6 CRÉDITO TRIBUTARIO

Activos por impuestos corrientes a favor de la empresa comprendidos del crédito tributario a favor de la empresa

	DIC. 2015	DIC. 2014
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	155.66	-
Crédito Tributario	-	-
	1,55.66	-

NOTA 7 MUEBLE Y ENSERES

Activos de PPE son de $ 2,256.00

	DIC. 2015	DIC. 2014
Muebles y enseres	2,256.00	2,256.00
Escritorios	-	-
	2,256.00	-

NOTA 8 EQUIPOS Y MAQUINARIAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Elevadores con Prensa Hidraulica	4,389.02	4,389.02
Alineradora Cartex SBA 8 Sensores	13,392.86	13,392.86
	17,781.88	**17,781.88**

NOTA 9 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

	DIC. 2015	DIC. 2014
Computadoras	950.00	950.00
Otros Equipos	-	-
	950.00	-

NOTA 10 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	DIC. 2015	DIC. 2014
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y E	-2,942.29	-4,745.57
	20,000.00	-

NOTA 11 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	DIC. 2015	DIC. 2014
Proveedores	4,574.75	8,500.00
	20,000.00	**8.5800.0**
		-

NOTA 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Obligaciones con el IESS	232.59	-
	232.59	-

NOTA 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DIC. 2015	DIC. 2014
Otras cuentas por Pagar	97.50	-
	97.50	-

NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Cuentas por Pagar Accionistas	42,558.41	-
	42,558.41	-

NOTA 15 CAPITAL

Está compuesto por 1000 acciones ordinarias a valor de $ 1.00 de los estados unidos de américa de la siguiente manera.

Accionistas	Valor Capital	Nº Acciones	valor
AGUIRRE CARRION NORMAN	600.00 $	600	1.00
AGUIRRE VITERI FERNANDA LISSETH	200.00 $	200	1.00
VITERI MORENO LUZ MERY	200.00 $	200	1.00

NOTA 16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Reserva Legal	628.13	352.88
	628.13	**352.88**

NOTA 17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Ganancias Acumuladas	3,253.58	-
	3,253.58	-

NOTA 18 UTILIDAD DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL PERIODOS		**4,151.56**	**4,886.68**
(-) Participación a Trabajadores	22	622.73	
(-) Gasto por Impuesto a la Renta	23	776.34	1,075.07
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		**2,752.49**	**3,811.61**

NOTA 19 INGRESOS ORDINARIOS

	2014	2015
INGRESOS ORDINARIOS		
INGRESOS ORDINARIOS	160,660.07	322,122.82

NOTA 20 COSTO DE VENTAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Costo de Ventas	132,801.88	291,361.87
	132,801.88	**291,361.87**

NOTA 21 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	DIC. 2015	DIC. 2014
Gastos Administrativos y Ventas	22,971.51	26,609.39
	22,971.51	**26,609.39**

NOTA 22 GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1,075.07
(-) Gasto (ingreso) fiscal relacionado con generación y reversión de diferencias temporarias (IR diferido x pagar)	-
Gasto por Impuesto a la renta (IR corriente x pagar)	**1,075.07**

GANANCIA CONTABLE	Tasa	Valor	Impuesto
Ganancia contable (antes de imp.)	22.00%	4,886.68	1,075.07
Ingresos exentos		-	-
Gastos No Deducibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Impuesto a la renta por pagar	**22.00%**	**4,886.68**	**1,075.07**

CÁLCULO DE LA TASA EFECTIVA IMPOSITIVA MEDIA		Tasa
Tasa impositiva aplicable		22.00%
Ingresos exentos	-	0.00%
Gastos No Deducibles	-	0.00%
Activos por impuestos diferidos	-	0.00%
Pasivos por impuestos diferidos	-	0.00%
Tasa impositiva media efectiva		**22.00%**

NIC 12 Párrafo 79: Los componentes del gasto (ingreso) por el Impuesto a las Ganancias se revelarán por separado, en los EEFF

Ing. Angel Calero Infante
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Reg. Prof: 10.11.15.1400.12