

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

TRUCKSOPARTEC C. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2015

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

TRUCKSOPARTEC CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	Nota	2015	2014
Activos Corrientes			
Efectivo	3	2,318.48	4,246.77
Clientes y otras cuentas por cobrar	4	66,921.21	91,124.38
Inventarios	5	454,735.00	437,433.50
Activos impuestos Corrientes	6	6,973.70	7,501.10
Anticipo a Proveedores			4,530.46
Total Activo Corriente		530,948.39	544,836.21
Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	318,516.11	332,156.06
TOTAL ACTIVOS		849,464.50	876,992.27
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar	8	53,427.49	27,335.32
Otras cuentas por pagar	8	2,445.35	11,459.44
Beneficios a Empleados	8	11,675.97	7,099.83
Anticipo de Clientes		1,936.10	4,078.79
Total Pasivo Corriente		69,484.91	49,973.38
Pasivo No corrientes			
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	278,445.35	240,274.71
Otros Pasivos	10	392,624.50	429,617.86
Total Pasivo No corriente		671,069.85	669,892.57
TOTAL PASIVO		740,554.76	719,865.95
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	12	1,400.00	1,400.00
Reserva Legal	13	993.21	993.21
Resultados Acumulados	14	156,459.03	156,459.03
Perdidas Ejercicios anteriores		(1,725.92)	(1,725.92)
Perdida del Ejercicio 2015		(48,216.58)	-
TOTAL PATRIMONIO		108,909.74	157,126.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		849,464.50	876,992.27

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

TRUCKSOPARTEC CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en Dólares)

	NOTA	DICIEMBRE 31,2015	DICIEMBRE 31,2014
Ingresos por Actividades Ordinarias		345,221.08	622,575.96
Costo de venta		(170,490.82)	(335,027.86)
Utilidad Bruta		174,730.26	287,548.10
Gastos Operacionales			
Gastos Administrativos	15	(117,652.47)	(201,743.20)
Gastos de Venta	16	(62,358.80)	(47,384.16)
Total Gastos Operacionales		(180,011.27)	(249,127.36)
Gastos No Operacionales			
Gastos Financieros		(42,935.58)	(40,146.66)
Total Gastos No Operacionales		(42,935.58)	(40,146.66)
Total Gastos		(222,946.85)	(289,274.02)
Perdida del Ejercicio	17	(48,216.59)	(1,725.92)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRUCKSOPARTEC C. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, según Resolución de la Superintendencia de Compañías, mediante escritura pública, celebrada ante el notario público Dr. Rodolfo Pérez Pimentel del Cantón Guayaquil, el 26 de marzo del 2002, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 11 de junio del 2002, siendo su objeto principal, Venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, Capital Social inicial de US\$ 400.00, Identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992253975001, por el Servicio de Rentas Internas, y bajo el expediente No. 10843 de la Superintendencia de Compañías.

La dirección domiciliaria donde desarrolla sus actividades comerciales es en la ciudad de Guayaquil, en las calles Ayacucho 2016 entre los Ríos y Tulcán.

TRUCKSOPARTEC C. LTDA., tiene como objeto social:

- ❖ Venta al por mayor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

2. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades en su sección 35, transición a las NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

2.1. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía TRUCKSOPARTEC C. LTDA., ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2.011, en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2.012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

2.2. Moneda Funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.3. Efectivo

El efectivo incluye los activos financieros o inversiones líquidas que se pueden transformar a corto plazo en efectivo. En la compañía se incluyen el efectivo en

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

caja, cuentas bancarias sobregiros bancarios y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Clientes y otras cuentas por cobrar

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El periodo de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 60 días.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, esta provisión se realiza en función de un análisis de recuperación de la cuentas.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio.

El costo de adquisición corresponde al precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos adicionales que no se recuperan a futuro con las autoridades fiscales, transporte y almacenamiento.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.6. Propiedades, planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo, es decir su costo por su precio más todos los costos directamente relacionados para la puesta en funcionamiento o ubicación.

Posteriormente se registran al costo menos la depreciación acumulada o su deterioro en valor.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

2.6.2 Método de depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, exceptuando los terrenos que no se deprecian.

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificio	20
Vehículos	5
Equipos de Computación y Software	3
Equipos de Oficina	10
Equipos y Maquinaria	10
Muebles y Enseres	10

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles.

2.7.2 Activos por Impuesto Corriente

Representa las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y crédito tributario por IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos.

2.7. Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pasivos fijos o determinables.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

2.8. Pasivos Acumulados

2.8.1. Beneficios de corto plazo.

Se registran en el rubro de provisiones de estado de situación financiera y corresponde principalmente a:

Participación de trabajadores: Se calculan de acuerdo a las leyes vigentes en el país es decir el 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta. En este año 2015 la compañía no pudo cumplir con lo proyectado debido a que no hubo ingresos suficientes que nos permita una utilidad.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Estos pasivos se provisionan y se pagan de acuerdo a las leyes vigentes.

Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

2.9. Capital Social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto.

NO se ha realizado un aumento de Capital atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como un Aumento de Capital, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los accionistas de la Compañía TRUCKSOPARTEC C. LTDA., son los siguientes:

- 1) Cristhian Arias Aroca., por sus propios derechos, es propietario de 1080 acciones ordinaria nominativa e indivisible de US\$1,00 ; 2) Víctor Hugo Arias Palacios., por sus propios derechos, es propietario de 260 acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una; Víctor Hugo Arias Palacios en representación de los herederos Víctor Hugo Arias Aroca, por sus propios derechos, es propietario de 60 acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

2.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

2.11. Gastos

Lo costos y gastos son reconocidos a medida que son incurridos, muy independientemente de la fecha en que se realiza el pago y durante el debidamente soportados por documentos autorizados por la Administración Tributaria y amparados en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención vigentes, y que sean del giro del negocio.

3. EFECTIVO

Resumen de esta cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Caja Chica	11.02	0.00
Banco Internacional	2,307.46	4246.77
	<u>2,318.48</u>	<u>4246.77</u>

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, se presenta valores disponibles en caja chica y en caja general.

4. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Resumen de esta cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Clientes	31,885.71	44,126.52
Préstamo a Empleados	32,471.65	48,249.50
Anticipo a Proveedores		
Locales	6,342.61	2,278.48
	<u>70,699.97</u>	<u>94,654.50</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3,778.76)	(3,530.12)
	<u>66,921.21</u>	<u>91,124.38</u>

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar clientes no generan intereses y sus vencimientos son de 30 a 60 días.

5. INVENTARIOS

Resumen de la cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario disponible en almacén	454,735.00	437,433.50

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se presenta inventario disponible para la venta.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Resumen de la cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Impuesto al valor agregado	468.38	-
(1) Retenciones en la fuente	1,895.57	2,323.00
Impuesto Salida de Divisas	95	-
(2) Anticipos Impuesto a la Renta	4,514.75	5,178.10
	6,973.70	7,501.10

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que han sido generadas en el ejercicio fiscal 2015.

(2) Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde a los valores de los anticipos de Impuesto a la Renta que fueron canceladas en el periodo 2015.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Resumen de la Cuenta

Costo	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Construcciones en curso	214,451.13	211,048.61
Terreno	50,913.60	50,913.60
Edificios	102,913.00	102,913.00
Equipos de Oficina	2,303.45	1,225.76
Vehículos	130,719.79	130,719.79
Muebles y Enseres	5,771.62	5,771.62
Equipos de Computación	13,573.85	12,976.17

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

Maquinaria y Equipo	17,568.39	17,568.39
	<u>538,214.83</u>	<u>533,136.94</u>
Depreciación anual		
Edificios	-5,145.65	-5,145.65
Equipos de Oficina	-62.86	-
Vehículos	-10,712.50	-26,143.96
Muebles y enseres	-313.77	-313.77
Equipos de Computación	-726.22	-1,725.06
Maquinaria y Equipo	-1,756.84	-1,756.84
	<u>-18,717.84</u>	<u>-35,085.28</u>

Depreciación Acumulada al 31 diciembre 2015 -219,698.72

8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Proveedores Corrientes		
Locales	19,979.30	27,335.32
Exterior	33,448.19	-
Otras cuentas por pagar	2,445.35	7,218.96
Beneficios Empleados		
Obligaciones con el IESS	2,642.84	3,211.73
Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados		
Décimo tercer Sueldo	493.16	648.82
Décimo Cuarto Sueldo	2,824.44	2,717.17
Vacaciones	5,207.76	3,733.84
Sueldos y Salarios	507.77	1,028.75
	<u>67,548.81</u>	<u>45,894.59</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

Resumen de la cuenta

Banco Pichincha

Crédito Productivo contratado el 07 de diciembre del 2013

Diciembre 31,
2015

Diciembre 31,
2014

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

a una tasa de interés del 11% anual con vencimiento el 01 de diciembre del 2018	171,815.54	204,521.70
Capital de trabajo contratado el 31 de octubre del 2013 a una tasa de interés del 11% anual con vencimiento el 24 de marzo del 2015	0.00	35,753.01
Crédito Productivo contratado el 30 de enero del 2015 a una tasa de interés del 11% anual con vencimiento el 04 de enero del año 2020	106,629.81	0.00
	<u>278,445.35</u>	<u>240,274.71</u>

Al 31 de diciembre del 2015, tenemos pendiente créditos con Banco Pichincha por el valor \$278,445.35.

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros pasivos no corrientes	392,624.50	576,380.24

Al 31 de enero del año 2015 y 2014, la cuenta de pasivos no corrientes, corresponde a provisiones para futuras situaciones no contempladas dentro del presupuesto anual.

11. PRECIOS DE TRANFERENCIAS

La Compañía no es objeto de realizar un estudio de precios de transferencia. Dicho estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

El Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC 13-00011 el 16 de enero del 2013, a través de la cual se modificó la Resolución No. NACDGER 2008-0464 y se determinó cambios en los valores mínimos y en el tipo de transacciones para que sea obligatoria la presentación del anexo e informe de precios de transferencia.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

Anexo de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el anexo de precios de transferencia (APT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$3.000.000.

Informe Integral de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el Informe de Precios de Transferencia (IPT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$6.000.000.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital autorizado corresponde al valor de 1,400 acciones de un valor nominal de \$1.00 cada una.

13. RESERVAS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

14. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los resultados acumulados correspondientes a las ganancias de periodos anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y pagos como reliquidación de impuestos, etc.

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

15. GASTOS DE ADMINISTRATIVO

Resumen de esta cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos y Salarios	24,347.92	31,764.71
Horas Extras	1,346.39	2,503.48
Beneficios Sociales	4,715.77	6,040.00
Fondos de Reserva	2,036.76	1,423.04
Aporte Patronal	2,863.61	3,820.88
IECE	128.40	171.35
SECAP	128.40	171.34
Depreciación	18,717.84	35,085.28
Servicios Básicos	12,131.25	7,289.32
Suministros y Mantenimiento	10,972.50	14,141.03
Impuestos y Contribuciones	8,964.55	8,936.22
Otros Gastos	31,299.08	90,396.55
	<u>117,652.47</u>	<u>201,743.20</u>

16. GASTOS DE VENTAS

Resumen de la cuenta

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos y Salarios	44,190.71	32,638.03
Horas Extras	1,700.90	2,334.09
Fondos de Reserva	2,276.88	1,226.51
Aporte Patronal	5,121.39	3,899.37
IECE	229.64	174.83
SECAP	229.64	174.83
Beneficios Sociales	7,644.69	5,830.51
Transporte	964.95	1,105.99
	<u>62,358.80</u>	<u>47,384.16</u>

TRUCKSOPARTEC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresada en dólares)

17. PERDIDA DEL EJERCIO

La compañía este año presenta una pérdida significativa, debido a los cambios que se realizó en este año, ya que a inicios del año 2015, hicimos el traslado a un nuevo establecimiento, lo que causó un impacto negativo ya que nos instalamos en un lugar altamente competitivo con respecto a la actividad económica que desarrollamos, además del tiempo que toma la aceptación de nuevos clientes, adicional las reformas arancelarias restringieron de a poco las importaciones que se realizan anualmente, y otro tipos de factores externos que no se tomaron en consideración en la elaboración del presupuesto anual lo cual originó que no hayamos cumplidos con las metas proyectadas.

Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros, no han existido hechos que pudieran tener impacto sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. Cristhian Arias Aroca
GERENTE GENERAL



Ing. Karen Carvajal Neira.
CONTADORA