

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

**TRUCKSOPARTEC C. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2017**

**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)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo	3	25,116.18	17,437.57
Clientes y otras cuentas por cobrar	4	14,922.54	29,145.68
Inventarios	5	706,203.56	530,667.90
Activos impuestos Corrientes	6	2967.32	0
Anticipo a Proveedores		52819.00	968.54
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>799,503.88</b>	<b>578,219.69</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	402,662.70	312,702.30
<b>Activo por Impuesto Diferido</b>			
Por perdidas sujetas a amortización		9665.93	10,660.65
Crédito Tributario Impuesto Renta		3409.91	442.59
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,214,588.71</b>	<b>902,025.23</b>
<hr/>			
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	8	150,093.76	143,140.26
Otras cuentas por pagar	8	0.00	0
Obligaciones con Inst. Financiera p.cte.	8	729,322.94	33150.62
Beneficios a Empleados		13,143.91	9,292.28
Anticipo de Clientes		13,553.12	1,983.63
Otros Pasivos Corrientes		2,313.86	692.67
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>908,427.59</b>	<b>188,259.46</b>
<b>Pasivo No corrientes</b>			
Obligaciones con Inst. Financ. LP	9	181,330.96	183,243.54
Otros Pasivos	10	36,421.44	410499.58
<b>Total Pasivo No corriente</b>		<b>217,752.40</b>	<b>593,743.12</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,126,179.99</b>	<b>782,002.58</b>
<hr/>			
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	12	1,400.00	1,400.00
Reserva Legal	13	993.21	993.21
Resultados Acumulados	14	135,166.30	167,446.38
Pérdidas Acumuladas		-62,848.03	-49,942.50
Utilidad del Ejercicio 2017		13,697.24	125.56
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>88,408.72</b>	<b>120,022.65</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,214,588.71</b>	<b>902,025.23</b>

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

**TRUCKSOPARTEC CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**(Expresado en Dólares)**

	NOTA	DICIEMBRE 31,2017	DICIEMBRE 31,2016
Ingresos por Actividades Ordinarias		435,282.31	342,194.04
Costo de venta		-214,078.53	-162,993.45
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>221,203.78</b>	<b>179,200.59</b>
<b>Gastos Operacionales</b>			
Gastos Administrativos	15	-148,021.89	-98,074.98
Gastos de Venta	16	-39,412.20	-46,250.34
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>-187,434.09</b>	<b>-144,325.32</b>
<b>Gastos No Operacionales</b>			
Gastos Financieros		-20,723.96	-27,886.88
<b>Total Gastos No Operacionales</b>		<b>-20,738.57</b>	<b>-27,886.88</b>
<b>Total Gastos</b>		<b>-208,172.66</b>	<b>172,212.20</b>
<b>Utilidad/Pérdida antes de reparticiones</b>	17	<b>-13,031.12</b>	<b>-6,988.39</b>

## **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. 108434 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 Tuicán.

**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 2017.

**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.

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

**2.3. Efectivo**

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

**2.5. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable y 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.

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

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

### **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.

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
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.

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

**2.8 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.

**2.9 Pasivos Acumulados**

**2.9.1 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.

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.

**2.10 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)**

## **2.11 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.

## **2.12. 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, en relación al giro del negocio y que por este se genere renta,

## **3 EFFECTIVO**

Resumen de esta cuenta

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Caja General	379.8	1,499.06
Caja Chica	63.41	2.05
Banco Internacional	937.49	3,817.10
Banco Pichincha	23735.47	12,119.36
	<hr/>	<hr/>
	<b>25,116.17</b>	<b>17,437.57</b>

Al 31 de Diciembre del 2016 Y 2017, se presenta valores disponibles en Caja chica, Caja general y Bancos Locales

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

**4 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Resumen de esta cuenta

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Cuentas Cob. Clientes	3,787.56	30,982.28
Otras cuentas por Cobrar	11,134.98	1,942.16
Anticipo a Proveedores		
Locales		0.00
	<u>1,942.16</u>	<u>1,942.16</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0.00	(3,778.76)
	<u><b>30,114.02</b></u>	<u><b>17,677.74</b></u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por cobrar clientes no generan intereses y sus vencimientos son de 30 a 60 días.

**5 INVENTARIOS**

Resumen de la cuenta

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Inventario disponible en almacén	<u>706,203.56</u>	<u>530,667.99</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, se presenta inventario disponible para la venta.

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

**6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Resumen de la cuenta

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Impuesto al valor agregado	0.00	0.00
(1) Retenciones en la fuente	0.00	0.00
Impuesto Salida de Divisas	0.00	0.00
(2) Anticipos Impuesto a la Renta	442.59	0.00
	<u>442.59</u>	<u>0.00</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que han sido generadas en el ejercicio fiscal 2017.

(2) Al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a los valores de los anticipos de Impuesto a la Renta que fueron canceladas en el período 2017.

**7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Resumen de la Cuenta

<b>Costo</b>	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Construcciones en curso	152,147.03	214,451.13
Terreno	50,913.60	50,913.60
Edificios	102,913.00	102,913.00
Equipos de Oficina	3103.45	2,303.45
Vehículos	130,719.79	130,719.79
Muebles y Enseres	6,348.80	5,771.62
Equipos de Computación	14,093.85	13,573.85
Maquinaria y Equipo	21,082.06	17,568.39
	<u>481,321.58</u>	<u>538,214.83</u>

<b>Depreciación anual</b>		
Edificios	-18,009.80	-3087.41
Equipos de Oficina	-384.57	-90.63
Vehículos	-46,754.67	-0.01
Muebles y enseres	-1518.49	-313.77
Equipos de Computación	-3207.16	-565.15
Maquinaria y Equipo	-8784.19	-1,756.84
	<u>-78,658.88</u>	<u>-5,813.81</u>

Depreciación Acumulada al 31 diciembre 2017

-78,658.88

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

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

---

<b>Activo para impuesto diferido</b>	<b>DICIEMBRE 31, 2017</b>	<b>DICIEMBRE 31, 2016</b>
Por perdida sujeta a amortización	9,665.93	10,660.65
Crédito tributario Imp. Renta	442.59	442.59
	<u>10,108.52</u>	<u>11,103.24</u>

Al 31 de Diciembre del 2017, nuestros activos por impuestos diferidos suman 10,108.52 debido a la contabilización de las pérdidas no reconocidas de los años 2014 y 2015.

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

**9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
<b>Proveedores Corrientes</b>		
Locales	147,370.94	143,140.26
Exterior	2,722.82	0.00
Otras cuentas por pagar	83,593.27	0.00
Obligaciones con Instituc. Financieras	181,330.96	33,150.62
Anticipo clientes	13,553.12	1,983.63
Otros pasivos corrientes	2,313.86	692.67
<b>Beneficios Empleados</b>		
Obligaciones con el IESS	486.61	974.96
<b>Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados</b>		
Participaci. Trabajadores	1,954.67	1,048.26
Décimo tercer Sueldo	1177.91	328.67
Décimo Cuarto Sueldo	2,589.16	2,134.99
Vacaciones	5,834.72	4,805.40
Sueldos y Salarios	0.00	0.00
	<b><u>442,928.04</u></b>	<b><u>188,259.46</u></b>

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

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA**

Resumen de la cuenta Banco Pichincha	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Crédito Productivo contratado el 07 de diciembre del 2013 a una tasa de interés del 11% anual con vencimiento el 01 de diciembre del 2018	0.00	0.00
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	0.00
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	181,330.96	183,243.54
	<b>181,330.96</b>	<b>183,243.54</b>

Al 31 de diciembre del 2017, tenemos pendiente créditos con Banco Pichincha por el valor \$181,330.96

**11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Otros pasivos no corrientes	685,595.24	392,624.50

Al 31 de enero del año 2016 y 2017, la cuenta de pasivos no corrientes, corresponde a provisiones para futuras situaciones no contempladas dentro del presupuesto anual.

**12. 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.

**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:**

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

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.

**13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado corresponde al valor de 1,400 acciones de un valor nominal de \$1.00 cada una.

**14. 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.

**15. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Al 31 de diciembre del 2017, 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)**

**16. GASTOS DE ADMINISTRATIVO**

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Sueldos y Salarios	25,751.26	23,009.40
Horas Extras	2,088.24	1,199.32
Beneficios Sociales	5,194.54	3,824.48
Fondos de Reserva	2,086.76	2,016.60
Aporte Patronal	3,100.41	2,699.30
IECE	139.08	121.04
SECAP	139.08	121.04
Depreciación	14,951.10	5,813.81
Servicios Básicos	15,378.71	2,206.76
Suministros y Mantenimiento	26,286.69	9,974.83
Impuestos y Contribuciones	9,633.97	8,986.63
Otros Gastos	37,943.44	38,101.77
	<b>142,693.28</b>	<b>98,074.98</b>

Resumen de esta cuenta

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

**17. GASTOS DE VENTAS**

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Sueldos y Salarios	26,456.24	32,016.97
Horas Extras	1,559.17	1,159.92
Fondos de Reserva	1,811.98	2,667.34
Aporte Patronal	3,116.64	3,655.93
IECE	139.75	163.94
SECAP	139.75	163.94
Beneficios Sociales	4,962.71	5,529.22
Transporte	1,225.96	847.34
	<b>39,412.20</b>	<b>46,250.34</b>

Resumen de la cuenta

**18. Gastos No Operacionales**

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
Gastos comisiones Bancarias	2,892.76	3,985.96
Intereses banco pichincha	15,363.60	23,900.92
Otros Gastos no operacionales	2,467.60	0.00
Total Gastos No operacionales	<b>20,723.96</b>	<b>27,886.88</b>

Resumen de la cuenta

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

**Hechos Posteriores.**

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



**Ing. Cristhian Arias Aroca**  
**GERENTE GENERAL**



**CBA. Rebeca Chávez Placencio**  
**Contadora**  
**REG#8349**