

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

TRUCKSOPARTEC C. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

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>2018</u>
Activos Corrientes			
Efectivo	3	25,116.18	-6,416.01
Cientes y otras cuentas por cobrar	4	14,922.54	177,826.83
Inventarios	5	706,203.56	114,404.78
Activos impuestos Corrientes	6	2967.32	5,783.75
Anticipo a Proveedores		52819.00	88,051.72
Total Activo Corriente		799,503.88	379,651.07
 Activo No Corriente			
Propiedad, planta y equipo	7	402,662.70	397,546.23
 Activo por Impuesto Diferido			
Por perdidas sujetas a amortización		9665.93	0.00
Crédito Tributario Impuesto Renta		3409.91	21,782.48
TOTAL ACTIVOS		1,214,588.71	798,979.78

<u>PASIVOS</u>			
Pasivo Corriente			
Cuentas y documentos por pagar	8	150,093.76	330,078.29
Otras cuentas por pagar	8	0.00	69,516.67
Obligaciones con Inst. Financiera	8	729,322.94	0.00
Beneficios a Empleados		13,143.91	17,245.68
Anticipo de Clientes		13,553.12	131,340.62
Otros Pasivos Corrientes		2,313.86	0.00
Total Pasivo Corriente		908,427.59	548,181.26
 Pasivo No corrientes			
Obligaciones con Inst. Finan. LP	9	181,330.96	140,584.56
Otros Pasivos	10	36,421.44	21,805.22
Total Pasivo No corriente		217,752.40	162,389.78
TOTAL PASIVO		1,126,179.99	710,571.04

<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	12	1,400.00	1,400.00
Reserva Legal	13	993.21	993.21

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

Resultados Acumulados	14	135,166.30	135,166.30
Pérdidas Acumuladas		-62,848.03	-66502.06
Utilidad del Ejercicio 2017		13,697.24	17,351.27
TOTAL PATRIMONIO		88,408.72	88,408.72
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,214,588.71	798,979.76

TRUCKSOPARTEC CIA LTDA
 ESTADO DE RESULTADOS
 (Expresado en Dólares)

	NOTA	DICIEMBRE 31,2017	DICIEMBRE 31,2018
Ingresos por Actividades Ordinarias		435,282.31	869,900.83
Costo de venta		-214,078.53	-532,896.26
Utilidad Bruta		221,203.78	337,004.57
Gastos Operacionales			
Gastos Administrativos	15	-148,021.89	-240,863.12
Gastos de Venta	16	-39,412.20	-46,339.25
Total Gastos Operacionales		-187,434.09	287,202.37
Gastos No Operacionales			
Gastos Financieros		-20,723.96	-22,584.53
Total Gastos No Operacionales		-20,738.57	-22,584.53
Total Gastos		-208,172.66	309,786.90
 Utilidad/Pérdida antes de reparticiones	17	-13,031.12	-27176.70

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 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.

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 2018.

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 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.

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.

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.

2.8 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 340 acciones ordinaria nominativa e indivisible de US\$1,00 ; 2) Víctor Hugo Arias Palacios., por sus propios derechos, es propietario de 400 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; Tatiana Ivette Arias Aroca , por sus propios derechos , es propietaria de 300 acciones ordinarias nominativa e indivisible de US\$1,00 .

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja General	10,107.07	379.8
Caja Chica	2.05	63.41
Banco Internacional	190.04	937.49
Banco Pichincha	-16,715.17	23735.47
	-6,416.01	25,116.17

Al 31 de Diciembre del 2017 Y 2018, se presenta valores disponibles en Caja
chica, Caja general y Bancos Locales

4 CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Resumen de esta cuenta

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas Cob.Clientes	170,649.07	3,787.56
Otras cuentas por Cobrar	7,007.06	11,134.98
Anticipo a Proveedores Locales	7,115.00	
	<u>184,771.13</u>	<u>14,922.54</u>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-170.70	-3778.76
	<u>184,600.43</u>	<u>11,143.78</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, 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, 2018	Diciembre 31, 2017
Inventario disponible en almacén	<u>114,404.78</u>	<u>706,203.56</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se presenta inventario disponible para la venta.

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Resumen de la cuenta

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuesto al valor agregado	0.00	0.00
(1) Retenciones en la fuente	0.00	0.00
Impuesto Salida de Divisas	21,782.48	0.00
(2) Anticipos Impuesto a la Renta	5,783.75	442.59
	<u>27,566.23</u>	<u>442.59</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2018, corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que han sido generadas en el ejercicio fiscal 2018.

(2) Al 31 de Diciembre del 2018, corresponde a los valores de los anticipos de Impuesto a la Renta que fueron canceladas en el período 2018.

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Resumen de la Cuenta

Costo	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terreno	50,913.60	50,913.60
Edificios	255,060.03	102,913.00
Equipos de Oficina	10,362.63	3103.45
Vehículos	130,719.79	130,719.79
Muebles y Enseres	7,456.05	6,348.80
Equipos de Computación	8,208.85	14,093.85
Maquinaria y Equipo	21,082.06	21,082.06
	<u>483,803.01</u>	<u>481,321.58</u>

Depreciación anual

Edificios	-24,856.43	-18,009.80
Equipos de Oficina	-485.69	-384.57
Vehículos	-46,754.67	-46,754.67
Muebles y enseres	-1842.66	-1518.49
Equipos de Computación	-3533.14	-3207.16
Maquinaria y Equipo	-8748.19	-8784.19
	<u>-86,256.78</u>	<u>-78,658.88</u>

Depreciación Acumulada al 31 diciembre 2018 -86,256.78

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS
DIFERIDOS**

Activo para impuesto diferido	DICIEMBRE 31, 2018	DICIEMBRE 31, 2017
Por perdida sujeta a amortización	0.00	9,665.93
Crédito tributario Imp. Renta	21,782.48	442.59
	21,782.48	10,108.52

Al 31 de Diciembre del 2018, nuestros activos por impuestos diferidos suman 21,782.48 debido a la contabilización de crédito tributario a favor de la empresa durante el periodo.

9 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Corrientes	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Locales	110,374.47	147,370.94
Exterior	219,703.82	2,722.82
Otras cuentas por pagar	0.00	83,593.27
Obligaciones con Instituc. Financieras	140,584.56	181,330.96
Anticipo clientes	131,340.62	13,553.12
Otros pasivos corrientes	0.00	2,313.86
Beneficios Empleados		
Obligaciones con el IESS	244.52	486.61
Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados		
Participaci. Trabajadores	4,082.65	1,954.67
Décimo tercer Sueldo	1962.22	1177.91
Décimo Cuarto Sueldo	3,192.08	2,589.16
Vacaciones	541.27	5,834.72
Sueldos y Salarios	0	0
	<u>612,026.21</u>	<u>442,928.04</u>

**10. OBLIGACIONES CON
INSTITUCIONES FINANCIERA**

Resumen de la cuenta Banco Pichincha	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
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	0.00	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	140,584.56	183,243.54
	140,584.56	183,243.54

Al 31 de diciembre del 2018, tenemos pendiente créditos con Banco Pichincha por el
valor \$140,584.56

11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros pasivos no corrientes	91,321.89	68,559.24

Al 31 de enero del año 2017 y 2018, la cuenta de pasivos no corrientes, corresponde a provisiones para futuras situaciones no contempladas dentro del presupuesto anual.

12. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

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:

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 2018, 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 2018, 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.



16. GASTOS DE ADMINISTRATIVO

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos y Salarios	35,710.42	25,751.26
Horas Extras	2,372.27	2,088.24
Beneficios Sociales	5,727.21	5,194.54
Fondos de Reserva	2,124.54	2,086.76
Aporte Patronal	3,313.73	3,100.41
IECE	148.65	139.08
SECAP	148.65	139.08
Depreciación	7,597.90	14,951.10
Servicios Básicos	15,463.43	15,378.71
Suministros y Mantenimiento	124,032.31	26,286.69
Impuestos y Contribuciones	6,091.95	9,633.97
Otros Gastos	38,132.06	37,943.44
	<u>240,863.12</u>	<u>142,693.28</u>

Resumen de esta cuenta

17. GASTOS DE VENTAS

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos y Salarios	31,901.94	26,456.24
Horas Extras	1,855.11	1,559.17
Fondos de Reserva	1,682.94	1,811.98
Aporte Patronal	3,220.81	3,116.64
IECE	144.42	139.75
SECAP	144.42	139.75
Beneficios Sociales	5,110.77	4,962.71
Transporte	2,278.84	1,225.96
	46,339.25	39,412.20

Resumen de la cuenta

18. Gastos No Operacionales

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos comisiones Bancarias	1,956.10	2,892.76
Intereses banco pichincha	17,230.62	15,363.60
Otros Gastos no operacionales	3,397.81	2,467.60
Total Gastos No operacionales	22,584.53	20,723.96

Resumen de la cuenta

19. Utilidad del Ejercicio

A pesar que el año 2018 ha sido un año difícil debido a ciertas reformas no han incidido en las ventas de manera extrema, sin embargo hemos logrado mantenernos en este mercado competitivo y aplicamos nuevos métodos de administración y ventas de esa manera mejorando los resultados presentados en el año con una ganancia reflejada.

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