



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 31 de agosto del año 2005 mediante Escritura Pública otorgada ante la Doctora Roxana Ugolotti de Portaluppi, Notaria Vigésima del Cantón, con un capital autorizado de \$ 1,600.00 de los Estados Unidos de América y un capital suscrito de \$ 800.00 de los Estados Unidos de América. El objetivo social de la Compañía es dedicarse a: importación, compra, venta, distribución y comercialización de llantas, artículos, productos, herramientas, repuestos, insumos y accesorios para automotores en general, etc. La mencionada Escritura Pública consta registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 21 de octubre del 2005.

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador a los treinta días del mes de noviembre del año 2016 ante la Abg. Karla Liliana Troncozo Hasing Notaria Vigésima Primera de este Cantón se eleva a Escritura Pública el Aumento de Capital en la cantidad de \$ 50,000.00 de los Estados Unidos de Norteamérica y Reforma de Estatutos Sociales de la Compañía Tirexpress Ecuador S.A. La referida Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el ocho de diciembre del año 2016.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las cuales 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 forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NIC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NIC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerado por las NIC.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Muebles & Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Comunicación	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	5%

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo **\$ 133,608.19**

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar	2016	2017	Variación
	\$ 886,415.12	\$ 964,208.21	\$ 4 77,793.09

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a clientes generados por la comercialización de mercancías (llantas, tubos y aros), al 31 de diciembre de 2017 sin intereses anuales.

5. Otras Cuentas por Cobrar	2016	2017	Variación
	\$ 802.04	\$ 38,802.04	\$ 38,000.00

Contabiliza el saldo de los anticipos concedidos a comisionistas en la venta de llantas, tubos y aros en la cantidad de \$ 100.00 y otras cuentas cobrar \$ 23,000.00 al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

6. Impuestos Anticipados

Impuesto a la Renta	\$ 2,506.19
Crédito Tributario	9,328.94
Retención IVA 70%	1.89
Retención en la Fuente I&	12,430.57
Retención IVA	136.71
	<u>\$ 24,404.30</u>

Registra el impuesto de las retenciones efectuadas a la empresa al 31 de diciembre del 2017.

7. Inventarios

2016	2017	Variación
\$ 550,521.66	\$ 483,996.33	\$ 66,525.33

Contabiliza el saldo del inventario físico establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2017, el cual está conformado por llantas para vehículos livianos y pesados.

8. Mercaderías en Tránsito

2016	2017	Variación
\$ 187,734.6	\$ 140,136.92	\$ 47,597.68

Registra los gastos generados en las importaciones en tránsito en la compra de llantas, tubos y aros para vehículos livianos y pesados pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2017.

9. Otros Activos Corrientes

\$ 1,790.25

Registra el saldo de los préstamos concedidos a los empleados al 31 de diciembre de 2016, sin intereses.

10. Seguros Pagados por Anticipado

\$ 1,912.34

Importe del saldo generado por la prima de la póliza de seguros No.34587, que ampara riesgo contra incendio en la cantidad de \$ 1,515.85; póliza de seguros No. 11860 que ampara riesgo contra robo y asalto \$244.29; la prima de la póliza de seguro de vehículo No. 4192 que ampara robo y asalto \$1,482.93 contratadas con la Compañía Latina S.A.

Ver notas a los estados financieros.



Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

11. Propiedades, Planta y Equipos	2016	2017	Variaciones
Construcciones de Software	\$ 12,840.00	\$ 12,840.00	\$ 0.00
Muebles y Enseres	14,163.16	14,163.16	0.00
Maquinarias y Equipos	88,181.47	101,539.54	13,358.07
Equipos de Computación	13,726.08	13,794.08	68.00
Software	5,001.43	5,001.43	0.00
Equipos de Oficina	12,478.81	12,478.81	0.00
Equipos Comunicación	3,301.20	3,301.20	0.00
Instalaciones	7,748.00	7,748.00	0.00
Vehículos	50,420.00	50,420.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 207,860.15	\$ 221,286.22	\$ 13,426.07
Depreciación Acumulada	(153,792.94)	(162,682.75)	8,889.81
Total Prop., Planta y Equipo	\$ 54,067.21	\$ 58,603.47	\$ 4,536.26

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las mientras que las mejoras importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

12. Gastos Diferidos

Gastos de Construcción	\$ 509,080.14
Otras Cuentas por Cobrar	9,908.27
Amortización	(327,383.63)
	\$ 191,604.78

Representa los desembolsos monetarios efectuados en la construcción de bodegas, cuyo terreno está cedido en Comodato a la Compañía, según consta en el Contrato de Comodato suscrito el 10 de mayo de 2006 entre los Comodantes Ing. Ernesto A. Orellana González y señora Olga Rodríguez Orellana por el plazo de 16 años al 31 de diciembre de 2017.

13. Proveedores Locales

2016	2017	Variación
\$ 460,536.56	\$ 532,405.56	\$ 71,869.00

Registra el saldo por liquidar a los proveedores por los créditos otorgados a la compañía por la adquisición de llantas, tubos y aros, suministros y materiales, etc., sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.

Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

14. Proveedores del Exterior **\$ 53,325.08**

Contabiliza el saldo pendiente de liquidar a la compañía Zhaoqing Junhong Co. Ltd., en la venta de mercaderías para la comercialización (llantas, aros, etc.) al 31 de diciembre de 2017.

15. Obligaciones Tributarias	2016	2017	Variación
	\$ 33,713.19	\$ 22,622.22	\$ (11,090.97)

Contabiliza el saldo establecido por la compañía por Impuesto al Valor Agregado Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas y a la Junta de Beneficencia de Guayaquil en la cantidad de \$ 400.00 al 31 de diciembre de 2017.

16. Obligaciones con el IESS	2016	2017	Variaciones
Aporte Patronal	\$ 453.03	\$ 18.01	\$ (435.02)
Aporte Individual	697.64	719.58	21.94
Fondos de Reserva	18.74	116.18	97.44
IECE-SECAP	117.84	92.69	(210.53)
	\$ 1,287.25	\$ 946.46	\$ 340.79

Contabiliza el saldo de las aportaciones pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017.

17. Obligaciones con Empleados	2016	2017	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ (151.07)	\$ (646.61)	\$ 797.68
Décimo Cuarto Sueldo	2,190.74	2,875.25	684.51
Vacaciones	17,006.41	20,277.94	3,271.53
	\$ 19,046.08	\$ 22,506.58	\$ 4,753.72

Saldo establecido al 31 de diciembre del año 2017, proveniente de las provisiones de beneficios sociales a los empleados pendientes de liquidación.

18. Comisiones por Pagar **\$ 338.74**

Saldo que registra al 31 de diciembre de 2017 por comisiones por liquidar a los vendedores por la comercialización de mercaderías.

19. Otras Ctas y Dctos. por Pagar	2016	2017	Variación
	\$ 1,324,047.45	\$ 1,311,912.89	\$ 12,134.56

Registra el préstamo concedido por su principal a la compañía para incremento de capital de trabajo, \$ 1,309,647.30; Seguros de Salud en la cantidad de \$ 513.59; Reembolsos por gastos \$ 1,478.30 al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.

Tirexpress Ecuador S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017



20. Capital Suscrito

\$ 50,800.00

Integrado por 50.800 acciones ordinarias y nominativas, de \$ 1,00 cada de los Estados Unidos de América las cuales han sido liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.

21. Utilidad .

La compañía registra la utilidad en el orden de \$ 6,452.93, generada en el desarrollo de sus actividades económicas al 31 de diciembre del año 2017

22. Al 31 de diciembre del año 2017, la compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden.

23. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la Compañía, el objeto social es dedicarse a: importación, compra, venta, distribución y comercialización de llantas, artículos, productos, herramientas, repuestos, insumos y accesorios para automotores etc. tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido de la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.

24. La compañía tiene abiertos los libros de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 incluso, 2017 con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.

25. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 27 de 2018), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, hubiesen tenido efectos relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.