

## TRACTOQUIR S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.012

Las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Se incluye efectivo, depósitos en bancos locales en las cuentas corrientes y ahorros que la compañía posee, como también se registran las cajas chicas.

**Cuentas por cobrar.**- La compañía posee cuentas por cobrar por efectos de anticipos a proveedores, los cuales no pudieron devengarse durante el ejercicio económico, el saldo es de \$ 500.458.14

**Inventarios.**- Se poseen inventarios valorados al costo de adquisición, el cual no es mayor al costo del mercado. Los costos se determinan por el método Promedio.

El costo de los inventarios de productos terminados incluye todos los costos de suministros de oficina y repuestos.

**Activos fijos.**- Están registrados al costo de adquisición. Los activos no se han venido depreciando.

Los activos fijos se deberán depreciar de manera anual con las siguientes tasas:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%

**Reconocimiento de ingresos.**- La compañía ha tenido ingresos durante el ejercicio económico 2.012, reconociéndolos de acuerdo a lo indicado en la normativa contable.

**Participación de trabajadores en las utilidades.**- En consecuencia de no haber tenido utilidades durante el 2.012 no existió utilidad alguna, al contrario se generaron gastos, lo cual conlleva a pérdida en la actividad económica durante el periodo.

Cabe mencionar que de acuerdo con disposiciones del código de trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional.

**Impuesto a la renta y otras obligaciones.**- Para el año 2.012 el impuesto a la renta grava 22 puntos porcentuales de los ingresos gravados, mas, la compañía no ha generado ingreso alguno en el periodo en mención.

**Uso de estimaciones.**- La estimación de los estados financieros de acuerdo a la normativa contable, requieren que la administración efectúe 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 los activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

La compañía en el presente año no opera con normalidad por decisión gerencial, pues se mantiene un proceso de liquidación.

#### **CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2.012, la compañía mantiene saldos en sus cuentas contables y corrientes, \$ 274.68, en la que también se tiene incluido caja chica.

#### **CUENTAS POR COBRAR NETO**

Se presenta el detalle de las cuentas por cobrar al cierre de ejercicio económico del año 2.012

**Cientes, neto.**- Estas cuentas no generan intereses.

	<u>2.012</u>
Ctas. Por cobrar clientes no relacionados	19.169,88
Ctas por cobrar clientes relacionados	476.543,13
Cuentas por cobrar empleados	3.121,67
Cuentas por cobrar por anticipo a proveedores	1.751,83
Provisión de cuentas incobrables	-128,37
	<u>500.458,14</u>

**Activos por impuestos corrientes.**- incluye total mente el crédito fiscal por anticipos y retenciones correspondientes al impuesto a la renta desde el año 2.007 a 2.012 y crédito tributario por IVA en compras, por el valor total de \$ 17.965,50

	<u>2.012</u>
Retención en la Fuente 2007	1.433,40
Credi.Trib. de IVA por Adquisición	2.577,24
Retención en la Fuente 2010	3.631,33
Retención en la Fuente 2009	2.903,75
Cred.Trib.IVA por Ret.F.IVA	10,08
Saldo Favor Impto.Renta2008	607,80
Anticipo Impto a la renta	5.692,89
Retención en la Fuente 2011	879,74
Retenciones en la Fuente 2012	229,37
	<u>17.965,60</u>

#### **INVENTARIOS.-**

Se mantiene un inventario valorado en \$ 5.425.45, el cual es resultado del saldo que quedo sin utilizar, en suministros de oficina y repuestos.

### ACTIVOS FIJOS, NETO

Se mantienen dentro de activos fijos un inmueble y un proyecto en curso de estructuras para galpón a ser utilizado para una fábrica de plástico, el cual quedo de manera inconclusa.

	Saldos al 31/12/2011	Adiciones	Retiros	Saldos al 31/12/2012
Equipos de Computación	965,00	-	-	965,00
Equipos de Oficina	545,63	-	-	545,63
Herramientas	1.062,29	-	-	1.062,29
Maquinarias y Equipos	494.452,71	-	-	494.452,71
Balanzas y Bombas	23,22	-	-	23,22
Depreciaciones acumuladas	(169.999,49)	-	-	(169.999,49)
	327.049,36			327.049,36

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Representa saldos que la compañía registra por cobrar a sus relacionados, por el valor de \$ 13.877.31

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detallan las respectivas cuentas y documentos por pagar corrientes durante el periodo 2.012

	<u>2.012</u>
Proveedores locales	37.802,38
Iva cobrado en ventas	347,54
Obligaciones con el IESS	431,21
Obligaciones con empleados	4.773,94
Beneficios sociales por pagar	3.928,49
Otros pasivos corrientes	8.662,43
	<u>55.945,99</u>

**Proveedores Locales.-** Al 31 de diciembre de 2.012 las cuentas por pagar proveedores locales no devengan intereses.

**Beneficios sociales y nominas por pagar.-** Incluye principalmente cuentas por pagar a los empleados por el valor de \$ 4.773,94

### **PASIVO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2.012, el detalle es el siguiente:

	<b><u>2.012</u></b>
Préstamo de acción y compañías Relacionadas	811.329,49
	<u>811.329,49</u>

### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2.012, el capital social está representado por 800 acciones nominativas de US \$ 1,00 cada una.

### **APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS**

Esto proviene de inversiones por parte de la compañía Star que mantenía en años anteriores como cuentas por pagar en balances de Tractoquir y decidió realizarlos como aporte de accionistas es por el valor de \$ 55.715,75

### **RESERVA LEGAL**

La empresa tiene como reserva legal el valor de \$ 828,10 esto como saldo al 31 de diciembre de 2.012

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados acumulados de años anteriores al 31 de diciembre de 2.012, es por el valor de \$ -18.501.38, esto es perdida lo cual afecta al patrimonio.

### **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos al 31 de diciembre de 2.012, se detallan como sigue:

	<b><u>2.012</u></b>
Servicio de transporte	12.118,51
Alquiler de Maquinarias	34.680,98
Repuestos de maquinarias	4.907,46
Otras rentas	210,28
	<u>51.917,28</u>

### **COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

Los costos y gastos durante el periodo económico de año 2.012 son de \$ 101.194,22 y se detallan a continuación:

	<b><u>2.012</u></b>
Sueldos, salarios aportaciones y beneficios sociales	26.046,40
Costos por materiales Directos	1.214,07
Costos por materiales Indirectos	61.651,94
Gastos de administración y ventas	12.281,81
	<u>101.194,22</u>

### **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Como objeto de la no operatividad de la compañía y la mantención de los costos y gastos de la compañía durante el año 2.012 duplicaron los ingresos, por ende no mantiene utilidades, al contrario generó pérdida, por efecto no se generó impuesto a la renta ni participación de empleados.

Cabe mencionar que a pesar de aquellos se han realizado pagos de anticipo de impuesto a la renta, los cuales se reflejan como créditos tributarios en cuentas por cobrar.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

Las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

#### EVENTOS SUBSECUENTES

No se conocieron eventos durante la elaboración de los estados financieros, que afecten en la presentación razonable de los saldos que se muestran en la información financiera.

Así también que no se ha aplicado durante el periodo de transición las Normas contable financieras vigentes a la fecha.

Impuestos por pagar: la compañía posee cuentas por pagar por recibos de abonos a proveedores, los cuales no pudieron averiguarse durante el periodo económico. El saldo es de \$ 500.458,14

Inventarios: Se poseen inventarios valorados al costo de adquisición, el cual no es mayor al costo de mercado. Los costos se determinan por el método promedio.

El costo de los inventarios de productos terminados incluye todos los costos de suministros de oficina, repuestos.

Los activos no se han vendido

CPA. Bolívar Cabezas

Los activos no se deberán depreciar de manera anual con las siguientes tasas

C.I. # 0916973977

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%

Reconocimiento de ingresos: la compañía ha tenido ingresos durante el ejercicio económico 2012, reconociéndolos de acuerdo a lo indicado en la normativa contable.

Participación de trabajadores en las utilidades: En consecuencia de no haber tenido utilidades durante el 2012 no existió utilidad alguna. Al contrario se generaron pérdidas, lo cual conlleva a pérdidas en la actividad económica durante el periodo.