

TRACTOQUIR S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.013

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 clientes, los cuales no pudieron devengarse durante el ejercicio económico

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 materia prima, mano de obra directa, otros costos directos.

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 no ha tenido ingresos durante el ejercicio económico 2.013.

Dentro de los ingresos mantiene un valor de \$ 74.009 el cual como efecto de intermediación, por adquisición de repuestos, esto es por negociación gerencial.

Participación de trabajadores en las utilidades.-

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

La compañía tuvo utilidad de \$ 19,48, generando el pago por la utilidad obtenida.

Impuesto a la renta v otras obligaciones.- Para el año 2.013 el impuesto a la renta grava 22 puntos porcentuales de los ingresos gravados.

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 2.013, la compañía mantiene saldos en sus cuentas contables y corrientes por el valor de \$ 3.461.20

CUENTAS POR COBRAR NETO

Se presenta el detalle de las cuentas por cobrar al cierre de ejercicio económico del año 2.013

2.013

CTAS.POR COBRAR-CLIENTES NO RELACIONADOS	17.253,88
CTAS.POR COBRAR-CLIENTES RELACIONADOS	227.755,06
CUENTAS POR COBRAR-EMPLEADOS	4.343,59
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.665,18
PROVISION CTAS.INCOBRABLES	<u>(599,24)</u>
	255.418,47

Clientes, neto.- Estas cuentas no generan intereses.

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 2.011.

El valor total de cuentas por cobrar a fisco es de \$ 26.596,14

2.013

Retención en la Fuente 2007	1.433,40
IVA Pagado en Compras	11.251,71
Credi.Trib. de IVA por Adquisi	3.024,73
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	2.840,49
Retención en la Fuente 2011	879,74
Retenciones en la Fuente 2013	<u>13,11</u>
	26.596,14

INVENTARIOS.-

Se mantiene un inventario valorado en \$ 5.425,35, el cual es resultado del saldo que quedo sin utilizar.

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 ⁻ 31/12/2012	Adiciones Retiros		Saldosal 31/12/2013
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 \$ 4.637,22

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se detallan las respectivas cuentas y documentos por pagar corrientes durante el periodo 2.013

2.013

Proveedores Locales	87.224,43
Obligaciones con el IESS	0,08
	87.224,51

Proveedores Locales.- Al 31 de diciembre de 2.013 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 \$ 5.584,84

PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2.013, el detalle es el siguiente:

2.013

Por pagar a relacionadas	471.128.33
Por pagar a accionistas	21.010,00
	492.138.33

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2.013, el capital social está representado por 800 acciones nominativas de US \$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

La empresa tiene como reserva legal el valor de \$ 828.10 esto como saldo al 31 de diciembre de 2.013

RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados acumulados de años anteriores al 31 de diciembre de 2.013 es por el valor de \$ -18.501,38 esto es pérdida lo cual afecta al patrimonio.

COSTOS, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Los movimientos durante el año en mención alcanzaron los \$ 122.527,03, de los cuales \$ 117.454,25 corresponden a costos como materiales utilizados en el proceso operativo, y en costos y gastos \$ 5.072,78.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES

Durante 2.013 la compañía mantuvo una utilidad de 16,56

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

EVENTOS SUBSECUENTES

Se tiene conocimiento de que a la fecha de la realización de las actividades de la compañía TRACTOQUIR S.A., se determinó por parte de presidencia y sus accionistas el cese de actividades de la compañía, incluso se gestionó un trámite parcial para el mismo.

Afectando de manera íntegra ante el principio de negocio en marcha, por lo cual no se aplico NIIF a los balances que se presentan a esta compañía.



Bolívar Cabezas

C.I.# 0916973977

REG. CONTADOR # 10.780