

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Constitución y operaciones -

Tractomil S.A. fue constituida en Ecuador el 07 de agosto del 2007, sus operaciones corresponden a prestación de servicios por actividades agrícolas.

Actualmente, la Compañía cuenta con 1 establecimiento ubicado en la ciudad de Milagro, Cdta. Ipanema, Km. 1.5 vía a Naranjito, con Ruc: 0992523522001.

Número de expediente # 127884.

b) Aprobaciones de los estados financieros -

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de fecha 15 de marzo del 2019, del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros -

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 de diciembre del 2018 y del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros solamente en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5 Inventarios -

Los inventarios representados principalmente por alimentos adquiridos, se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación, incluyendo impuestos no recuperables.

2.6 Impuesto a la renta corriente -

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2016, en caso de que los accionistas de una entidad se encuentren en paraísos fiscales o cuando no se informe la participación accionaria de la misma, se establece una tasa de impuesto de hasta el 28%.

La norma vigente exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente EL anticipo mínimo del impuesto a la renta, puesto que este valor fue mayor impuesto a la renta correspondiente.

2.7 Provisiónes -

La Compañía registra provisiones cuando: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y, el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.9 Reservas -

a) Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

b) Facultativa

Esta reserva es de libre disponibilidad, previo disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

La Compañía mantiene solamente instrumentos financieros corrientes. A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre del ejercicio:

	2018	
	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4,000.69	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	144,181.50	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	10,000.00	-
Otras cuentas por cobrar	20,146.15	-
Total activos financieros	174,327.65	-
Passivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar a proveedores	137,139.77	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar	10,014.94	-
Total pasivos financieros	127,154.71	-

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar corrientes, efectivo y equivalente de efectivo, otros activos y pasivos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos y en relación a los pasivos con relacionadas y las obligaciones financieras estas devengan intereses similares a los del mercado.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

2018

Caja	4,000.00
Bancos	0.69
	<u>4,000.69</u>

5. INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPOS

	Instalaciones y equipos	Muebles y ensamblados	Equipos de computación	Total
Al 31 de diciembre del 2017				
Costo	112,885.00	771.43	1,094.82	114,751.25
Depreciación acumulada	-49,512.98	-46.39	-1,094.82	-50,654.19
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>63,372.02</u>	<u>725.04</u>		<u>64,297.06</u>
Movimientos 2018				
Adiciones (1)	-11,288.51	-77.15	-	-11,365.68
Depreciación				
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>52,283.49</u>	<u>647.89</u>		<u>52,931.38</u>
Al 31 de diciembre del 2018				
Costo	112,885.00	771.43	1,094.82	114,751.25
Depreciación acumulada	-60,601.51	-123.54	-1,094.82	-61,819.87
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>52,283.49</u>	<u>647.89</u>		<u>52,931.38</u>

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

2018

Proveedores locales	<u>117,139.77</u>
	<u>117,139.77</u>

7. BENEFICIOS SOCIALES - CORRIENTE

Los movimientos de la provisión por beneficios sociales son los siguientes:

2018

Décimo tercer sueldo	612.09
Décimo cuarto sueldo	2,169.42
Vacaciones	-
Fondos de reserva	133.33
Participación trabajadores	5,130.87
	<u>8,045.75</u>

8. IMPUESTOS

a) Gasto de Impuesto a la renta corriente

2018

Impuesto a la renta corriente	<u>6,916.35</u>
	<u>6,916.35</u>

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

b) Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2013 al 2018, se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

c) Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta -

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta del año y el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación laboral	34,206.47
Menos - 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	<u>-5,130.97</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	29,075.50
Menos - amortización de años anteriores	-
Más - Gastos no deducibles (1)	<u>686.77</u>
Base imponible	<u>29,762.27</u>
Tasa impositiva	<u>0.22</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>6,547.70</u>
Saldo anticipo determinado 2017	<u>368.65</u>
Menos - crédito tributario de años anteriores	<u>-16,163.85</u>
Menos - retenciones en la fuente	<u>-10,900.66</u>
Saldo de impuesto a la renta por recuperar	<u>-20,148.16</u>

9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

El valor registrado en libros por cobrar por \$10.000,00 corresponde a un préstamo otorgado a la compañía Agri&Camp S.A.

10. CAPITAL SOCIAL

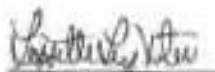
El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende \$800 (800 acciones) acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, los accionistas de Tractomil S.A. son:

	<u>2018</u>	
	%	USS
JULIO ALEJANDRO ESPINOZA LOPEZ	80%	640.00
ESPINOZA MUÑOZ JUAN PABLO	20%	160.00
	100.00%	\$ 800.00

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Lissette Ley Viteri
RUC. 0924794811001
CONTADORA



ELECCIONES
2019

CIUDADANO:
ESTE DOCUMENTO
ACREDITA QUE
Usted SUPRIMIO
EN EL PROCESO
ELECTORAL 2019