

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



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, Cdla. 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 2019 han sido emitidos con autorización de fecha 11 de mayo del 2020, 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 2019



Al 31 de diciembre del 2019 y del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros solamente en la categoría de “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:

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 cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por 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 repuestos adquiridos, se registran al costo o a su valor neto de realización.

2.6 Impuesto a la renta corriente -

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. La tarifa establecida para este año es de 22%.

2.7 Provisiones -

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.

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



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:

	2019	
	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,028.40	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar comerciales	-	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar	21,691.85	-
Total activos financieros	22,720.25	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar a proveedores	107,845.62	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar	20,982.42	-
Total pasivos financieros	128,828.04	-

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

2019

Caja	800.00
Bancos	228.40
	<u>1,028.40</u>

5. INSTALACIONES, MUEBLES Y EQUIPOS

DESCRIPCION	VALOR	(-) DEPRECIAC. ACUM.	- DEPREC. DEL 2019	TOTAL DEPREC. ACUM	VALOR DEL BIEN EN LIBROS
TOTAL MAQUINARIAS Y EQUIPOS	296,805.00	60,601.48	29,680.50	90,281.98	206,523.02
TOTAL EQ. COMPUTACION Y SOFTWARE	18,750.00	0.00	2,187.50	2,187.50	16,562.50
TOTAL EQ. COMPUTACION Y SOFTWARE	1,094.82	1,094.82	0.00	1,094.82	0.00
TOTAL MUEBLES Y EMSERES	932.14	123.54	83.85	207.38	724.76
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	317,581.96	61,819.84	31,951.85	93,771.68	223,810.28

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

2019

Proveedores locales	107,845.62
	<u>107,845.62</u>

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



7. BENEFICIOS SOCIALES - CORRIENTE

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

	<u>2019</u>
Decimo tercer sueldo	300.14
Decimo cuarto sueldo	899.91
Vacaciones	1,800.82
Fondos de reserva	300.13
Participacion trabajadores	<u>2,019.79</u>
	<u>5,320.79</u>

8. IMPUESTOS

a) Gasto de Impuesto a la renta corriente

	<u>2019</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>4,762.01</u>
	<u>4,762.01</u>

b) Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada. Los años 2013 al 2019, 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>2019</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación laboral	13,465.25
Menos - 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	<u>-2,019.79</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	11,445.46
Menos - amortización de años anteriores	-
Más - Gastos no deducibles (1)	<u>10,200.05</u>
Base imponible	21,645.51
Tasa impositiva	<u>0.22</u>
Impuesto a la renta causado (2)	<u>4,762.01</u>
Menos - crédito tributario de años anteriores	<u>-20,148.16</u>
Menos - retenciones en la fuente	<u>-5,769.28</u>
Saldo de impuesto a la renta por recuperar	<u><u>-21,155.43</u></u>

9. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 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>2019</u>	
	<u>%</u>	<u>US\$</u>
JULIO ALEJANDRO ESPINOZA LOPEZ	80%	640.00
ESPINOZA MUÑOZ JUAN PABLO	20%	160.00
	<u>100.00%</u>	<u>\$ 800.00</u>

TRACTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019



10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.



Firmado electrónicamente por:

LISSETTE

MELISSA LEY

Lissette Ley Viteri

RUC. 0924794811001

CONTADORA