

TRACKFAST S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1.- Información General

TRACKFAST S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en el país Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio, es Guayaquil. Su actividad principal es la venta al por menor de boletos de lotería.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares norteamericanos) .

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3.- Efectivo en Caja - Bancos

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Efectivo en Bancos	\$111.188,93	\$119.483,26
	<u>\$111.188,93</u>	<u>\$119.483,26</u>
	=====	=====

4.- Cuentas por Cobrar Clientes y Otras cuentas por cobrar

Deudores comerciales al cierre del ejercicio fiscal 2014 cierra con un saldo de \$ 0,00 por cuanto las Ventas de la empresa son 100% efectivo, es decir que se mantiene siempre asegurado un capital de trabajo constante y por este mismo hecho, no se afecta a los estados financieros del año 2014 ninguna provisión de incobrables.

La empresa si mantiene saldo al cierre de sus estados financieros en la Cuenta Otras Cuentas por Cobrar, misma que al cierre presenta saldos por \$ 42.639,36 que corresponde a Préstamos a empleados y terceros.

5.- Inventarios

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Inventario de Productos Terminados en almacén	\$33.240,11	\$61.253,36
	<u>\$33.240,11</u>	<u>\$61.253,36</u>
	=====	=====

Los inventarios (boletos de lotería), tienen una optimización en sus días de rotación, debido al incremento de las unidades de venta, para el presente ejercicio.

6.- Crédito Tributario IVA

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 esta cuenta cierra con un saldo de \$ 2.047,48 como crédito tributario de IVA a favor del contribuyente, Este saldo luego es enviado a Gastos de IVA no utilizado, por el hecho que el 98% de las Ventas son Exentas de IVA y por ende la parte proporcional que se convierte en Crédito Tributario es mínima.

7.- Cuentas por Pagar Corrientes

El Saldo que se genera producto de las deudas comerciales de la empresa TRACKFAST S.A., al 31 de Diciembre del 2014, fue por \$ 144.658,69 y estas corresponden casi en su totalidad a obligaciones por compras locales de Inventarios a la Loteria Nacional, siendo está a corto plazo corrientes, deudas que se mantienen en Balances con un vencimiento máximo de 30 días calendario.

8.- Obligaciones por beneficios a los empleados (provisiones)

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Provisión de Beneficios Sociales	\$32.268,48	\$8.472,96
	<u>\$32.268,48</u>	<u>\$8.472,96</u>
	=====	=====

Se ha cumplido con la cancelación dentro de los parámetros y fechas establecidas por la ley laboral, de todos los beneficios que por ley corresponden al trabajador, dando fe de estos los formularios firmados y sellados respectivamente, por las entidades de control.

9.- Obligaciones con Entidades Financieras (No Corrientes)

Esta cuenta, presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2014, por \$ 67.559,33 correspondiente a Prestamos de Consumos en el Banco del Pichincha y Banco de Guayaquil, para ser usado como Capital de Trabajo.

10.- Ingreso de Actividades Ordinarias

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Ventas Netas Locales	\$2'287.175,10	1'305.068,09
	<hr/>	<hr/>
	\$2'287.175,10	1'305.068,09
	=====	=====

En el ejercicio del año fiscal 2014, presenta las Ventas de mercaderías en consignación ya que el giro del negocio es la Venta de Boletos de lotería, que se recibe en consignación, lo no vendido se devuelve a Lotería Nacional.

11.- Total Costos y Gastos

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2014</u>
Total Costos de Venta	\$1'915.450,26	\$ 893.720,41
Total Gastos Operacionales	\$ 390.592,88	\$ 410.306,79
	<hr/>	<hr/>
	\$2'306.043,14	\$1'304.027,20
	=====	=====

El Costo de Venta representa el 85% de la venta total, que es la utilidad bruta que se mantiene en este tipo de negocio.

12.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2014.

En mi opinión los administradores han cumplido estrictamente con lo expuesto en el numeral "2". No existen distorsiones significativas que alteren la situación financiera y los resultados de las operaciones presentadas en los Estados Financieros. A objeto de obtener la certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, se lo realizo pruebas de cumplimiento en la relación a las NIIF, NEC y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'E. Emen Ronquillo', written over a horizontal line.

Eduardo Emen Ronquillo

Contador

TRACKFAST S.A.

Matricula Contador No. 034255