

# TRACKFAST S.A.

## Notas Explicativas a los Estados Financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

### 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 y de productos alimenticios cítricos.

### 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 2015</u>	<u>Año 2016</u>
Caja y Bancos	\$ 94.541,47	\$67.576,92
	<u>\$ 94.541,47</u>	<u>\$67.576,92</u>
	=====	=====

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

Deudores comerciales al cierre del ejercicio fiscal 2016 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 2016 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 \$ 14.416,29 que corresponde a Préstamos a empleados y terceros y Anticipos entregados a proveedores.

#### 5.- Inventarios

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
Inventario de Productos Terminados en almacén	\$22.909,20	\$13.577,48
	<u>\$22.909,20</u>	<u>\$13.577,48</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.- IVA en Compras

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 esta cuenta cierra con un saldo de \$ 1.654,02 como crédito tributario de IVA a favor del contribuyente, este se convierte en Crédito Tributario al momento de declaración de los impuestos.

#### 7.- Activos Fijos y Depreciación Acumulada

Los Activos fijos de la empresa al cierre del presente ejercicio fiscal 2016 son de \$ 33.571,96 frente al año 2015 que era de \$ 20.583,96 cuya diferencia \$12.988,00 que corresponden a la inversión en Instalaciones de nuevos Puntos de Ventas de la línea de Cítricos al paso durante el año 2016 y la Depreciación Acumulada es de \$ 7.548,67, quedando un Neto de Activos Fijos de \$ 26.026,29

#### 8.- 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 2016, fue por \$ 16.640,16 y estas corresponden casi en su totalidad a obligaciones por compras locales de Inventarios a la Lotería Nacional, que al cierre del presente ejercicio se están volviendo casi de Contado, siendo está a corto plazo corrientes con un vencimiento máximo de 15 días calendario, situación que obliga a optimizar el Flujo de la empresa.

#### 9.- Obligaciones por beneficios a los empleados (provisiones)

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
Provisión de Beneficios Sociales	\$10.019,83	\$9.960,67
	<u>\$10.019,83</u>	<u>\$9.960,67</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.

#### 10.- Impuestos por Pagar

Al cierre del Ejercicio fiscal 2016, los Impuestos por Pagar cerraron con un saldo de \$ 3.167,67, el cual incluye la respectiva Provisión del Impuesto a la Renta del año terminado por la cantidad de \$ 777,54

#### 11.- Obligaciones con Entidades Financieras (No Corrientes)

Esta cuenta, presenta un saldo al 31 de Diciembre del 2016, por \$ 33.655,35 correspondiente a Prestamos de Consumos en los Bancos del Pichincha, Guayaquil y Bolivariano, para ser usado como Capital de Trabajo.

#### 12.- Ingreso de Actividades Ordinarias

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
Ventas Netas Locales	\$2'382.103,75	\$1'811.702,23
(-) Reembolso Mercadería en Consignación	-\$1'840.848,17	-\$1'361.407,70
	<u>\$ 541.255,58</u>	<u>\$ 450.294,53</u>

En el ejercicio del año fiscal 2016, esta cifra presenta las Ventas de mercaderías en consignación misma que por política contable de la empresa, resta al ingreso total por \$ \$1'361.407,70 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.

### 13.- Total Costos y Gastos

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2016</u>
Total Costos de Venta	\$ 84.074,47	\$ 71.340,73
Total Gastos Operacionales	\$ 456.113,08	\$ 373.408,24
	<hr/>	<hr/>
	\$ 540.187,55	\$ 444.748,97
	=====	=====

El Costo de Venta en el presente ejercicio es de la línea Cítricos ya que en el caso de Lotería, esta mercadería es en consignación.

### 14.- 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 2017.

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 realizó pruebas de cumplimiento en la relación a las NIIF, NEC y a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.



**Eduardo Emén Ronquillo**

**Contador**

**TRACKFAST S.A.**

**Matrícula Contador No. 034255**