

TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.

Políticas Contables y notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2012

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
 Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.456,25	2.354,28
Cuentas por cobrar	13.315,50	16.483,50
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	0,00	0,00
	<u>25.771,75</u>	<u>18.837,78</u>
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Otros activos	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ACTIVOS TOTALES	<u>25.771,75</u>	<u>18.837,78</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	8.545,00	9.250,00
Otras cuentas por pagar	8.516,32	787,06
	<u>17.061,32</u>	<u>10.037,06</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones a largo plazo	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total del pasivo	<u>17.061,32</u>	<u>10.037,06</u>
Patrimonio		
Capital social	4 1.000,00	1.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	6.364,45
Resultados (perdida) de años anteriores	(7.174,31)	0,00
Resultado integral del ejercicio	14.884,74	1.436,27
Total Patrimonio	<u>8.710,43</u>	<u>8.800,72</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>25.771,75</u>	<u>18.837,78</u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRADINGMOTORIZ CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integral
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011
(Expresados en dólares americanos)

2.012

INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias 353.132,00

Costo de ventas 0,00

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS 353.132,00

GASTOS DE OPERACIÓN

De administración y generales 329.730,94

(329.730,94)

UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL 23.401,06

OTROS INGRESOS 0,00

OTROS EGRESOS

UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES **23.401,06**

E IMPUESTO A LA RENTA

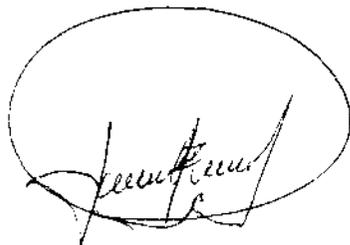
PROVISIONES FINALES

Participación empleados y trabajadores 3.510,16

Impuesto a la renta 5.006,16

(8.516,32)

RESULTADO INTEGRAL NETO **14.884,74**



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizac.</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Pr</u>
2	1.000,00	0,00	6.364,45	0,00	1.436,27	
anteriores			0,00	0,00	(1.436,27)	
ejercicio			(6.364,45)	(7.174,31)		
2012	1.000,00	0,00	0,00	(7.174,31)	14.884,74	
	1.000,00	0,00	0,00	(7.174,31)	14.884,74	



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

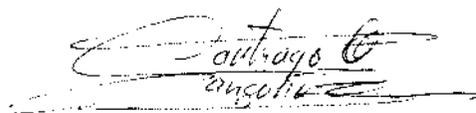
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012
 (Expresado en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>25,864,06</u>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	356,300,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Otras entradas de efectivo	0,00
Otras salidas de efectivo	<u>0,00</u>
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	356,300,00
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(705,00)
Otros pagos por actividades de operación	<u>(329,730,94)</u>
Clases de pagos por actividades de operación	(330,435,94)
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0,00</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	0,00
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aportes futuras capitalizaciones	0,00
Otras salidas de efectivo	<u>(15,762,09)</u>
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(15,762,09)
 Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	10,101,97
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>2,354,28</u>
 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>12,456,25</u></u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

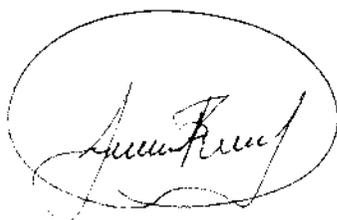
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

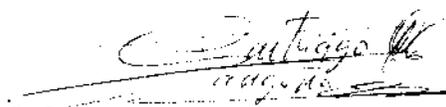
(Expresado en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado del ejercicio	23.401,06
Ajuste por partidas distintas al efectivo	(8.516,32)
Depreciaciones y amortizaciones	0,00
Participación empleados y trabajadores	(5.006,16)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3.510,16)
Cambios en activos y pasivos operativos	10.979,32
Cuentas por cobrar	3.168,00
Aumento (disminución) de otros activos	0,00
Aumento (disminución) de cuentas por pagar comerciales	(705,00)
Aumento (disminución) de otras cuentas por pagar	0,00
Aumento (disminución) en otros pasivos	<u>8.516,32</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>25.864,06</u></u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 1 de enero del 2012 y esas mismas Normas se aplican para los años subsiguientes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuafes podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

Mediante escritura pública del 25 de febrero de 2011 se constituyó la compañía de responsabilidad limitada **TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.** bajo las leyes ecuatorianas; el objeto social de la compañía es la importación, exportación, comercialización, asistencia técnica, instalación, asesoría, consultoría, producción, investigación, administración en general de todo insumo, ingrediente, componente, mecanismo, dispositivo..

El plazo inicial de duración de la compañía es de 50 años a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

La fecha de transición de **TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.**, es el 1 de enero del 2011, para lo cual se ha preparado el Balance de apertura bajo NIIF para PYMES (Sección 35) a dicha fecha. La fecha de adopción es el 1 de enero de 2012 de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
Sección 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
Sección 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	Julio 2009
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
Sección 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	Julio 2009

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios en caso de existir son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios de educación, y estos son registrados una vez que se emite la factura respectiva por el servicio prestado.

Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

Capital Social:

El capital social de **TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue de US\$ 1.000, divididos en mil participaciones nominales e indivisibles de un dólar cada una.

Reserva Legal

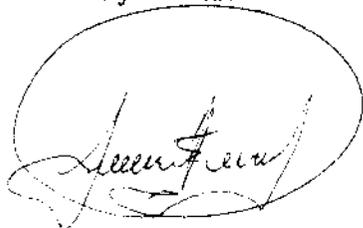
De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

5. EVENTOS SUBSECUENTES

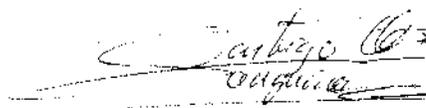
Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de ingreso de la información al portal de la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

6. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



GERENTE GENERAL



CONTADORA GENERAL