

# **TRADINGMOTORZ CIA. LTDA.**

## **Políticas Contables y notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2013**

### **Abreviaturas**

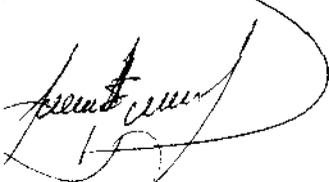
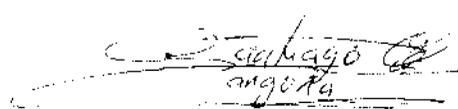
<b>NIA</b>	Normas Internacionales de Auditoría
<b>NIC</b>	Norma Internacional de Contabilidad
<b>NIF</b>	Norma Internacional de Información Financiera
<b>CINIIF</b>	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
<b>NEC</b>	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
<b>SRI</b>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

---

**INGMOTORZ CIA. LTDA.**

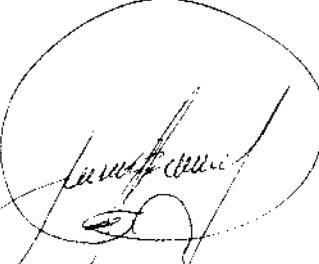
Estados de situación financiera  
 de diciembre de 2013 y 2012  
 expresados en dólares americanos)

		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Cuentas y equivalentes al efectivo		4.856,00	12.456,23
Por cobrar		34.641,63	13.315,56
Otros corrientes y otros pagos anticipados		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<b>39.497,63</b>	<b>25.771,79</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	4	34.333,33	0,00
Intangibles		<u>34.333,33</u>	<u>0,00</u>
		<b>34.333,33</b>	<b>0,00</b>
		<b>73.830,96</b>	<b>25.771,79</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Por pagar		25.680,00	8.545,00
Otros pasivos por pagar		<u>21.277,46</u>	<u>8.516,32</u>
		<b>46.957,46</b>	<b>17.061,32</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Préstamos a largo plazo		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>46.957,46</b>	<b>17.061,32</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	5	1.000,00	1.000,00
Reserva para futuras capitalizaciones		0,00	0,00
Reserva (perdida) de años anteriores		(15.986,91)	(7.174,31)
Reserva integral del ejercicio		41.860,41	14.884,74
		<u>26.873,50</u>	<u>8.710,43</u>
		<b>26.873,50</b>	<b>8.710,43</b>
		<b>73.830,96</b>	<b>25.771,79</b>

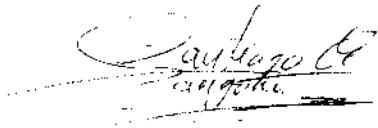

**GERENTE GENERAL**

**CONTADOR GENERAL****OTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estados de Resultados Integral  
 por los años que terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 expresados en dólares americanos)

	<u><b>2.013</b></u>
<b>INGRESOS</b>	
Ingresos de actividades ordinarias	438.685,00
Ingresos de ventas	<u>0,00</u>
<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>438.685,00</b>
<b>EGRESOS DE OPERACIÓN</b>	
Egresos de administración y generales	<u>375.547,13</u>
	<u>(375.547,13)</u>
<b>PERDIDA (PERDIDA) OPERACIONAL</b>	<b>63.137,87</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>0,00</b>
<b>EGRESOS</b>	<u>0,00</u>
<b>PERDIDA (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>63.137,87</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	
<b>DIVISIONES FINALES</b>	
Participación empleados y trabajadores	9.470,68
Impuesto a la renta	<u>11.806,78</u>
	<u>(21.277,46)</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL NETO</b>	<u><u><b>41.860,41</b></u></u>



**GERENTE GENERAL**



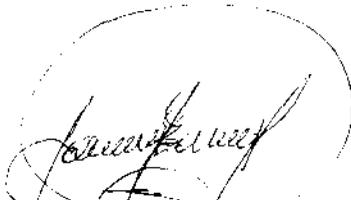
**CONTADOR GENERAL**

**NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

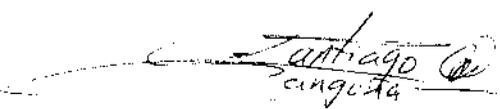


DO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
sado en dólares americanos)

	<u>2013</u>
<b>DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>46.220,76</b>
os procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	417.008,95
os cobros por actividades de operación	0,00
entradas de efectivo	17.132,00
salidas de efectivo	0,00
<b>ivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>434.140,95</b>
a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(15.889,65)
pagos por actividades de operación	(372.030,54)
<b>es de pagos por actividades de operación</b>	<b>(387.920,19)</b>
<b>DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
isiciones de propiedad planta y equipo	(37.500,00)
entradas (salidas) de efectivo	0,00
<b>ivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(37.500,00)</b>
<b>DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
de dividendos	(16.321,01)
salidas de efectivo	0,00
<b>ivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(16.321,01)</b>
<b>(disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(7.600,25)</b>
y equivalentes al efectivo al inicio del año	12.456,25
<b>IVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>4.856,00</b>



RENTE GENERAL



CONTADOR GENERAL

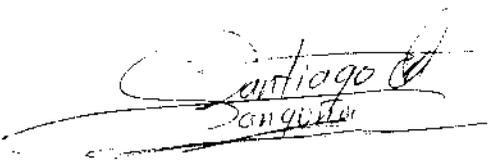
**OTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

DO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACION)  
 ILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO  
 ZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
 año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012  
 sado en dólares americanos)

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
<b>E EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
ultado del ejercicio	63.137,87	23.40
por partidas distintas al efectivo	(33.650,52)	(8.51
orecaciones y amortizaciones	3.166,67	■
vision cuentas incobrables	349,92	■
tipación empleados y trabajadores	(9.470,68)	(5.00
istes por gasto por impuesto a la renta	(11.806,78)	(3.51
os ajustes	(15.889,65)	■
ios en activos y pasivos operativos	16.733,41	10.9
entas por cobrar	(21.676,05)	3.11
mento (disminución) de otros activos	0,00	■
mento (disminución) de cuentas por pagar comerciale	17.132,00	(71
mento (disminución) de otras cuentas por pagar	0,00	■
mento (disminución) en otros pasivos	21.277,46	8.51
<b>NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>46.220,76</b>	<b>25.86</b>



**RENTE GENERAL**



**CONTADOR GENERAL**

**OTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estados contables y notas explicativas a los estados financieros  
de los años terminados al 31 de Diciembre de 2013 y 2012  
(Expresadas en dólares americanos)

## **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

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 programa 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 parte de la 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 siguientes.

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 cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

## **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.

## **BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES**

Los 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.

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:

<b>n</b>	<b>Contenido</b>	<b>Fecha de Aplicación</b>
n 1	Pequeñas y Medianas Entidades	Julio 2009
n 3	Presentación de Estados Financieros	Julio 2009
n 4	Estado de Situación Financiera	Julio 2009
n 5	Estado de Resultado Integral	Julio 2009
n 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Julio 2009
n 7	<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>Julio 2009</i>
n 8	Notas a los Estados Financieros	Julio 2009
n 11	Instrumentos Financieros Básicos	Julio 2009
n 17	Propiedades, Planta y Equipo	Julio 2009
n 22	Pasivos y Patrimonio	Julio 2009
n 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	Julio 2009
n 28	Beneficios a los Empleados	Julio 2009
n 29	Impuestos a las Ganancias	Julio 2009
n 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 así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El periodo 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 impositivos 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 certidumbres 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.

bienes de la Compañía son:

<u>Descripción</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Gasto</u> <u>depreciación</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Costo	0,00	37.500,00	0,00		37.500,00
Costo histórico	39.820,99	37.500,00	0,00	0,00	39.820,99
Depreciación acumulada	0,00		0,00	3.166,67	3.166,67
<b>Valor en libros</b>	<b>38.700,85</b>	<b>37.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.166,67)</b>	<b>39.820,99</b>

## ACTIVO PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### Capital Social:

El capital social de **TRADINGMOTORIZ CIA, LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fue de \$ 1.000, divididos en mil participaciones nominales e indivisibles de un dólar cada una.

### Reserva Legal

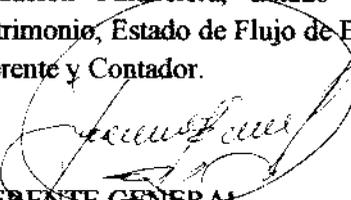
De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser utilizada en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

## OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

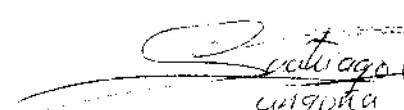
Entre el 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de ingreso de la información al portal de la Superintendencia de Compañías; no se conocen hechos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

## 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