

TRACTOECUADOR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- OPERACIONES

TRACTOECUADOR CIA LTDA. se encuentra constituida en la República del Ecuador, según escritura del 19 de mayo del 2011 celebrada ante la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito del Dr. Fernando Polo Elmir, e inscrita en el registro mercantil el 02 de junio del 2011 y su actividad principal es la importación y venta al por mayor y menor de todo tipo de repuestos para equipo caminero, pesado, agrícola y de automotores.

NOTA 2- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES.

Preparación de los estados financieros.-

- a) Todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentados en dólares de los Estados Unidos, y preparados bajo las normas de los principios internacionales de Información Financiera, dichas normas requieren 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.

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que Tractoecuador Cia. Lta. es un negocio en marcha y en su perspectiva económica futura estima continuar como tal, cumpliendo con el objeto social para el cual fue creado.

- b) Los inventarios se registrar al costo, utilizando el método del costo promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas y los pagos adicionales de la importación de cargan al gasto.
- c) La propiedad, planta y equipo se muestran al costo, menos la depreciación acumulada

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

- d) La compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando se convierten en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado y estos son:

Acreeedores Comerciales que corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio es de 30 a 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Otras cuentas por pagar representadas principalmente por préstamos recibidos de partes relacionadas.

- e) Las obligaciones laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios y estos son:

Los de corto plazo que son reconocidos como resultados del año en la medida que se devengan.

Los de largo plazo que son aquellos que se liquidan después de que el empleado a concluido su relación laboral y estos son jubilación patronal y desahucio.

- f) El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

- g) La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

- h) Las ventas se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes se declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generan flujos futuros.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Efectivos y equivalentes de efectivo	6.575,51	13.039,30
TOTAL	6.575,51	13.039,30

NOTA 4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Clientes relacionados	31.494,28	41.658,20
Clientes no relacionados locales	100.917,05	91.150,03
Otras cuentas x cobrar	1.082,13	2.438,13
(-) Provisión cuentas incobrables	- 2.988,34	-3.593,25
Total	130.505,12	131.653,11

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables de los años 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Saldo al inicio del año	2.411,32	2.988,34
Provisión de año	577,02	604,91
Total	2.988,34	3.593,25

NOTA 5- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Inventario de mercadería en almacén	204.485,00	220.720,96
Total	204.485,00	220.720,96

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Crédito tributario de IVA	8.256,59	0.00

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Vehículos	83.650,72	83.650,72
Muebles y enseres	346,42	1.614,28
Equipo de computo	1.926,25	1.926,25
Suman	85.923,39	87.191,25
(-) Depreciación acumulada	26.796,23	44.260,05
Total	59.127,16	42.931,20

NOTA 8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Proveedores locales	214.202,31	183.404,49
Proveedores exterior	9.013,57	13.952,73
Prestamos de accionistas	88.116,76	60.622,70
Anticipo de clientes	13.399,26	34.530,15
Total	324.731,90	292.510,07

NOTA 9- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Con la administración tributaria	171,41	2.444,70
Con el IESS	615,45	618,46
Con empleados	1.122,44	3.791,39
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	876,40	1.334,69
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	4.026,60	5.441,08
TOTAL	6.812,30	13.630,32

NOTA 10- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Provisiones para jubilación patronal	1.783,10	2.548,07
Provisiones para desahucio	602,48	852,35
TOTAL	2.385,58	3.400,42

NOTA 11- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 es de 2 000 dólares y está distribuido de la siguiente manera:

	CAPITAL SUSCRITO	PORCENTAJE
Julio Pantoja Benavides	1.800	90%
Jhon Pantoja Carpio	100	5%
Juan Carlos Pantoja Carpio	100	5%
TOTAL	2.000	100%

NOTA 12- UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

El movimiento de las utilidades no distribuidas de los años 2014 y 2015, comprende:

	2014	2015
Saldo al inicio del año	36.710,67	55.415,14
Utilidad no distribuidas	18.704,47	17.204,72
Total	55.415,14	72.619,86



Jhon Wladimir Pantoja Carpio

GERENTE



Silvia del Carmen Pantoja Carpio

CONTADORA