

1. INFORMACION GENERAL

TRACTORIOS S.A. fue constituida como una sociedad anónima el 09 de Septiembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Septiembre del mismo año, su actividad principal es la venta al por mayor de maquinaria y equipos de construcción, incluso partes y piezas.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos y fue considerada su aprobación por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2019.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Declaración de cumplimiento.- A continuación se describen políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en los estados financieros.

Uso de estimaciones en la presentación de los estados financieros.- La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación, requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

Moneda Funcional y presentación.- Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

CAJA, BANCOS Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.- Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.- Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura que es su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso, con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha del cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos a excepción de terrenos, edificios, maquinarias y equipos, que se presentan a su costo están presentados al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los costos históricos incluyen gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo solo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente; reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. El valor neto en libros de las partes reemplazadas es desincorporado. Otras reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del año en que se incurren.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

Hidroplayas
Credito Tributario IVA
Bailón Piedrahíta Julio
Anticipo Proveedores

2.808,88
6.844,37
8.064,00
2.750,00
<u>20.467,25</u>

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa mantenía las siguientes cuentas por cobrar.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Bancos locales

2018
<u>51.872,62</u>
<u>51.872,62</u>

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de caja y bancos consistían en:

3. CASH Y BANCOS

15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.- Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

IMPUESTO A LA RENTA.- La provisión de impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22 %, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan.

PROVISIONES.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y existe la probabilidad de una salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación.

RECONOCIMIENTO DE INGRESO.- Los ingresos comprenden el valor razonable de los derechos por los servicios de asesoramiento en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos se presentan netos de descuentos. Los ingresos por ventas son reconocidos cuando el servicio prestado por la Compañía son facturados a los clientes y los riesgos son transferidos al comprador.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses. Los préstamos y cuentas por cobrar son presentados en el balance general como cuentas por cobrar comerciales y otras.

ACTIVO	Educativos	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres	Equipos de Computación
%	5	10	10	33
AÑOS	20	10	10	3

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Ventas	Ajustes	Saldo al 31-12-2018
Edificios	2.142,26	-	-	-	2.142,26
Maquinarias y Equipos	85.799,60	-	-	9.734,74	76.064,86
Vehículos	-	38.200,00	-	-	38.200,00
Equipos de computación	1.000,00	-	-	-	1.000,00
(-) Depreciación acumulada	88.941,86	38.200,00	-	9.734,74	117.407,12
	4.189,75	7.640,00	-	26.395,08	38.224,83
	84.752,11	30.560,00	-	-16.660,34	79.182,29

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar consistían en:

Proveedores locales	67.997,82
SRI Impptos por pagar	504,30
Less	337,28
Otros Pasivos Ctes	56.800,00
	<u>125.639,40</u>
	<u>2018</u>

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar relacionadas y vinculadas consistían en:

Aquakleaner S.A.	37.102,86
Toilet To Co S.A.	2.152,76
	<u>39.255,62</u>
	<u>2018</u>

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

Décimo tercer sueldo	32,66
Décimo cuarto sueldo	312,50
Vacaciones	489,88
15% participación trabajadores	3.381,91
	<u>4.216,95</u>
	<u>2018</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una a valor nominal unitario.

11. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

12. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018, los ingresos operativos de la empresa, consistían en:

Ventas bienes	66.078,52
Prestación Servicios	193.652,22
	<u>259.730,74</u>
	<u>2018</u>

13. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación del presente informe (29 de abril del 2019) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Wilson Sallos Villalobos
CONTADOR GENERAL
C.I. 0908008527

14. EVENTOS SUBSECUENTES

2018		
22.546,05	Utilidad/Perdida contable antes de impuesto a la renta	
(3.381,91)	(-) Participación de trabajadores en las Utilidades 15%	
1.335,76	(+) Gastos no deducibles	
20.499,90	Base de cálculo para el 22% de impuesto a la renta	
4.509,98	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL DETERMINADO	
-	Anticipo determinado	
4.021,50	(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio	
-	(-) Crédito tributario ejercicios anteriores	
488,48	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	