

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRACTORIOS S.A RUC 1291741165001

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

LA COMPAÑÍA TRACTORIOS S.A., tiene como objeto social principal:

- ❖ MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: REPARACIÓN MECÁNICA, ELÉCTRICA, SISTEMAS DE INYECCIÓN ELÉCTRICOS

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.

INVENTARIOS. - En este rubro se incluyen las compras de insumos de suministros y repuestos a utilizarse para el abastecimiento de las maquinarias y equipos que reposan en nuestras bodegas.

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 sólo 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:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3

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.

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.

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.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de caja y bancos consistían en:

	<u>2019</u>
Bancos Locales	54.734,58
Total	<u>54.734,58</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantenía las siguientes cuentas por cobrar.

	<u>2019</u>
Hidroplayas EP	2.808,88
Juan Miguel García Cabrera	801,51
Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal Del Cantón Bolívar	52.113,60
Anticipo Proveedores	7.435,18
Total	<u>63.159,17</u>

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de cuentas por cobrar relacionada consistían en:

	<u>2019</u>
Aquakleaner SA	96.259,69
Total	<u>96.259,69</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de inventarios es:

	<u>2019</u>
Inventario	14.974,74
Total	<u>14.974,74</u>

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldo al 01 de ene. 2019</u>	<u>Compras</u>	<u>Gasto de Depreciación</u>	<u>Ventas +</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31 de Dic. 2019</u>
Mobiliarios y Equipos de Oficina	2.142,26	-	-	-	-	2.142,26
Maquinarias & Equipos	76.064,86	-	-	-	-	76.064,86
Equipo de Computación	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
Vehículos	38.200,00	-	-	-	(32.700,00)	5.500,00
Total Costo	117.407,12	-	-	-	(32.700,00)	84.707,12
Depreciación Acumulada	(38.224,83)	-	(7.820,70)		5.845,36	-40.200,17
Neto	79.182,29	-	(7.820,70)	-	(26.854,64)	44.506,95

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2019</u>
Proveedores locales	33.306,10
SRI impuestos por pagar	3.896,84
IESS por pagar	177,92
Reposición Caja Chica	439,32
Total	<u>37.820,18</u>

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponde al valor de US\$22,669 de deuda contraída por los avances de efectivos (prestamos) de la tarjeta de crédito corporativa de la compañía para el financiamiento del capital del trabajo.

10. ANTICIPO CLIENTES

A continuación, se presenta la composición del rubro

	<u>2019</u>
Anticipo cliente	32.900,00
Total	<u>32.900,00</u>

11. PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2019</u>
Décimo tercer sueldo	68,63
Décimo cuarto sueldo	462,00
Vacaciones	51,43
15% participación trabajadores	26.048,65
Total	<u>26.630,71</u>

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Al 31 de diciembre del 2019 en esta cuenta registramos todos aquellos acreedores de bienes y servicios, mismos que sus vencimientos son iguales o superiores a 12 meses, y está constituido por los siguientes rubros:

	<u>2019</u>
Otras Cuentas por Pagar	19.181,91
Total	<u>19.181,91</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una a valor nominal unitario.

14. 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.

15. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019, los ingresos operativos de la empresa, consistían en:

	<u>2019</u>
Venta bienes	282.785,40
Prestación Servicios	244.992,79
Total	<u>527.778,19</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2019, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2019</u>
Utilidad/Perdida contable antes de impuesto a la renta	173.657,66
Participación de trabajadores en las Utilidades	(26.048,65)
(+) Gastos no deducibles	2.278,78
Base de cálculo para el 22% de impuesto a la renta	+ 149.887,79
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Determinado	32.975,31
Anticipo Determinado	-
(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio	6.686,19
(-) Crédito Tributario ejercicio anteriores	-
SALDO POR PAGAR DEL CONTRIBUYENTE	<u>26.289,12</u>

17. AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS

Se podrá amortizar de acuerdo LRTI – Art. 11 que pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas.

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta consiste en:

AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS

Base imponible preliminar, antes de amortización pérdidas

Amortización pérdida año 2015 y 2016

UTILIDAD GRAVABLE NETA**2019**

114.633,70

(15.722,16)**98.911,54****18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del presente informe (29 de mayo del 2020) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Cpa. Ma. Elena Nieto Zumba
CONTADORA GENERAL
C.I. 0918131749