

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

TORQUETRUCK SA., es una sociedad anonima ecuatoriana inscrita en el Registro de Sociedades en el Numero de expediente 170700; esta sujeta al control del Superintendencia de Compañía del Ecuador

TORQUETRUCK SA., es una empresa dedicada a la venta de todo tipo de repuesto para cabezales al por mayor y menor y mantenimientos y reparacion de cabezales.

2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADO

**Base de presentacion**

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparado de conformidad con las Normas internacionales de Informacion Financiera para pequeñas y mediana entidades (NIIF) para PYMES Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que ha sido adoptada en Ecuador y estan presentados en dolares de los Estados Unidos de America.

Estos estados financieros reflejan la situacion financiera de la Compañía TORQUETRUCK SA. al 31 de Diciembre del 2018 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto, y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 22 de Marzo del 2019.

3.- NEGOCIO EN MARCHA

TORQUETRUCK SA. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipotesis se mantendra en cuenta toda la informacion disponible sobre su futuro ya que la administracion se ha propuestos que la empresa tenga un crecimiento en el giro normal de sus actividades.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las cuentas es el siguiente

Banco Produbanco Cta. Cte. 02015012707	\$	336,94
--	----	--------

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las cuentas es el siguiente

Cuentas por cobrar clientes	3227,27
Cuentas por cobrar relacionadas	750,00
Anticipo a proveedores	5.247,72
	<hr/>
	9.224,99

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo

6.- IMPUESTOS RTENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (a favor de la empresa ( IR )

2% Retencion en la Fuente	264,05
Credito Tributario IR	\$ <hr/> 903,27
	\$ 1.167,32

7.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

\$ 5.120,12

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta proveedores se determina que los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de creditos normales y no generan intereses

8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

Impuesto al valor agregado por pagar		234,60
Retenciones por impuestos a la renta	\$	<u>3,00</u>
	\$	<u>237,60</u>

9.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

liess por pagar	\$	108,00
-----------------	----	--------

10.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

DECIMA TERCERA REMUNERACION	\$	41,67
DECIMA CUARTA REMUNERACION	\$	241,28
VACACIONES	\$	<u>151,50</u>
		<u>434,45</u>

11.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones delCodigo de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables al 31 de diciembre deñ 2018

Utilidad Contable	\$	2.440,38
-------------------	----	----------

15 % Participacion de trabajadores	\$	366,06
------------------------------------	----	--------

12.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su reglamento de aplicaci3n establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participacion de trabajadores la tarifa del 22 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

Utilidad Contable	\$	2.440,38
( - ) 15% Utilidad de Trabajadores	\$	366,06
( + ) Gastos no desuciles	\$	<u>24,02</u>
	\$	<u>2.098,34</u>
Impuesto a la renta	\$	<u>461,63</u>

13.- PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social autorizado consiste e 1.000,00 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unotario todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compa1ia

Reserva Legal - La ley de compa1ia requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como minimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 en monto de la reserva legal asciende a 338,48

Resultados acumulados - es como sigue

Ganancias acumuladas distribuibles	816,08
Resultado a1os anteriores	395,41
( - ) Pago de dividendos	0,00
( - ) Aumento d capital	<u>0,00</u>
	<u>1.211,49</u>

Wesner Lucin Ramirez  
Reg. C10762