

TRAIMOTORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida como una sociedad anónima en Guayaquil el 25 de enero del 2013, en la Republica del Ecuador, e inscrita en el registro mercantil el 15 de julio del mismo año.

Su actividad principal es la venta al por Mayor y Menor de equipos y aparatos de Telecomunicaciones.

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Sus políticas contables se detallan a continuación:

2.1. Bases de presentación

TRAIMOTORS S.A. lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIFF para la PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto para el año 2016 es el 22%.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque

un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual que asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

4. Aprobación de cuentas anuales

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia general y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

TRAIMOTORS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.1.1.1	Caja	231,31	1.016,85
1.1.1.1.2	Caja Chica		
	Subtotal Caja	231,31	1.016,85
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.1	Banco de Bolivariano	1.017,19	
	Subtotal Bancos	1.017,19	0,00
1.1.1	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.248,50	1.016,85

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.2.5.1	Otras cuentas por cobrar	22.136,22	
1.1.2	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	22.136,22	0,00

8. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.10.1	Inventario de Suministros	1.683,63	
1.1.3	TOTAL INVENTARIOS	1.683,63	0,00

TRAIMOTORS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

		dic-16		dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.2.1.3.1	Obras en proceso		0,00	
1.2.1.4.1	Equipos de Laboratorio control de calidad		0,00	
1.2.1.5.1	Muebles y Enseres	472,32	-472,32	
1.2.1.6.1	Maquinaria y equipo		0,00	
1.2.1.8.1	Equipos de Computacion	713,40	-713,40	
1.2.1.9.1	Vehiculos		0,00	
1.2.1.10.1	Otros activos	8.531,23	-8.531,23	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	9.716,95	-9.716,95	0,00
1.2.2	Depreciacion acumulada de activos	-2.106,99	2.106,99	
1.2.1	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	7.609,96	-7.609,96	0,00

TRAIMOTORS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
20107040006	Participacion a trabajadores por pagar	87,50	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	87,50	0,00

11. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.1.1	Capital Suscrito o asignado		
3.1.1.1.1	Calva Calva Raul Eudaldo	400,00	400,00
3.1.1.1.2	Cano Leitong Jennifer Patricia	400,00	400,00
3.1	TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00

El capital Social de la empresa está constituido por 10.000,00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Ganancias Acumuladas	31.062,91	
3.7.2	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	31.062,91	0,00

13. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	562,36	116,10
3.7.2	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	562,36	116,10

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.7.1.1.1	(-) Ganancia Neta del Periodo	165,54	4.531,43
3.7.2	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	165,54	4.531,43

TRAIMOTORS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****15. INGRESOS***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.1.1	Ventas	142.822,59	18.642,00
4.1	TOTAL INGRESOS	142.822,59	18.642,00

16. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
50101020001	Inventario inicial	2.705,25	1.683,63
5010106001	Compras netas locales	129.408,44	8.128,24
5010106002	Inventario final	-1.683,63	
5.1	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	130.430,06	9.811,87

17. GASTOS*Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.2	Gastos de Administración	11.809,17	2.854,33
5.2.1	Gastos de Ventas	0,00	
5.2.3	Gastos Financieros		5,56
5.2.4	Otros Gastos		125,36
5.2	TOTAL GASTOS	11.809,17	2.985,25

18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA*Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)*

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta	583,36	5.844,88
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-87,50	0,00
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		125,36
819	Utilidad gravable/Pérdida	495,86	5.970,24
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0,00	0,00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-330,32	-1.313,45
851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015	165,54	4.531,43