

TRACTOPLUS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE:

Estados de Situación Financiera Estados

de Resultados Integrales Estados de

Cambios en el Patrimonio Estados de

Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

TRACTOPLUS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	3	149,843	428
Cuentas por cobrar:			
Clientes	4	17,857	-
Compañías relacionadas	5	640	720
Anticipos Proveedores del Exterior	6	-	53,853
Impuestos anticipados	7	9,132	329
Otros activos no financieros	8	289	580
		27,918	55,482
Menos: Provisión para cuentas dudosas		-	-
Cuentas por cobrar netas		27,918	55,482
Inventarios	9	67,826	-
Total activos corrientes		245,588	55,910
Propiedad y equipos, neto	10	5,534	-
Depreciacion		(647)	-
Cuentas por Cobrar largo Plazo		-	-
Total de activos		250,475	55,910

Las notas anexas 1 a 19 forman parte integral de los estados financieros

TRACTOPLUS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	2014	2013
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	11	472	247
Impuestos	7	410	189
Compañías relacionadas y accionistas	12	249,500	59,000
Otros Pasivos no financieros	13	640	320
Total cuentas por pagar		251,022	59,756
Prestaciones y beneficios sociales	14	2,259	404
Total pasivo corriente		253,280	60,160
Pasivo a Largo Plazo:			
Beneficios definidos por Jubilación Patronal		-	-
Beneficios dfinidos para Deshaucio	14	332	34
Pasivo Por Impuesto Diferido		-	-
Total pasivos largo plazo		332	34
Total Pasivos		253,612	60,194
Patrimonio			
Capital Social	15	800	800
Reservas		-	-
Resultados acumulados		(5,084)	-
Resultados del Ejercicio		1,147	(5,084)
Total Patrimonio		(3,136.60)	(4,284)
Total de pasivos y patrimonio		250,475	55,910
Comprobación		-	-

Las notas anexas 1 a 19 forman parte integral de los estados financieros

TRACTOPLUS S.A.**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas	16	179,475	-
Costo de ventas		<u>(131,097)</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta en ventas		48,377	-
 Gastos de ventas	17	(9,941)	-
Gastos de administración	18	<u>(19,034)</u>	<u>(5,084)</u>
Utilidad operacional		19,402	(5,084)
 Otros ingresos (egresos):			
Intereses pagados		(17,500)	-
Intereses Ganados		-	-
Varios, netos		49	-
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		<u>1,952</u>	<u>(5,084)</u>
 Participación de los trabajadores	19	(293)	-
Impuesto a la renta	19	<u>(512)</u>	<u>-</u>
Resultado Integral del Ejercicio		<u>1,147</u>	<u>(5,084)</u>

Las notas anexas 1 a 19 forman parte integral de los estados financieros

TRACTOPLUS S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Adopción por Primera ves NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de Enero del 2013	800				800
Pérdida del Ejercicio			(5,084)	-	(5,084)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	(5,084)	-	(4,284)
Utilidad del Ejercicio			1,147	-	1,147
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	(3,937)	-	(3,137)

Las notas anexas 1 a 19 forman parte integral de los estados financieros

TRACTO PLUS S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Diciembre 31-2014	2014
Fujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	161,697
Efectivo pagado a proveedores	(153,108)
Dividendos recibidos	-
Intereses Pagados	(17,500)
Otros ingresos	49
Otros pagos por Actividades de operación	(26,690)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(35,551)
Fujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(5,534)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	(5,534)
Fujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Otras entradas de Préstamos	190,500
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	
Pagos Dividendos	
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	190,500
Aumento (disminución) neto de efectivo	149,415
Efectivo al inicio del año	428
Efectivo al final del año	149,843

TRACTO PLUS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las activ. de operación
(Expresados en dólares)**

Diciembre 31,	2014
Utilidad (Pérdida) neta	1,147
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las activ. de operación:	
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Provisión por gastos por deterioro	-
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	647
Deterioro de propiedad, planta y equipo	-
Liberación / constitución de impuestos diferidos	-
Provisión para jubilación patronal	-
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar clientes	(17,777)
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	291
(Aumento) Disminución en Inventarios	(67,826)
(Aumento) Disminución en Otros Activos	53,853
(Aumento) Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	(8,803)
(Aumento) Disminución en Cuentas y documentos por pagar	225
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	541
(Aumento) Disminución en Beneficios a Empleados	2,152
(Aumento) Disminución en Otros Pasivos	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(35,551)

TRACTOPLUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACION

La compañía fue establecida bajo las leyes Ecuatorianas el 21 de Junio del 2013 y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 3 de Julio del 2013 con un capital suscrito de \$ 800 (OCHOCIENTOS 00/100 USD) e inicia sus actividades el 16 de Septiembre del 2013.

Su actividad principal es la comercialización de llantas Otr y todo lo que se refiere a tractores y en general al sector automotor y otros accesorios para toda clase de vehículos, Importar toda clase de accesorios de vehículos y Similares y otros.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que requiere presentar en las mismas. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF) emitidas por el International Accounting Standars Board ("IASB")

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, ingresos y gastos establecidaos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos. (Véase Nota 3)

c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Véase Nota 4).

d.- Pasivos Financieros

Los pasivos financieros comprenden las cuentas por pagar o documentos adeudados a acreedores.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo no Depositado	-	-
Bancos	149,743	328
Caja Chica	100	100
	<u>149,843</u>	<u>428</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar varias corresponden a lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Corriente	16,783	-
Vencido de:		
0 - 30 días	1,074	-
Total Cartera Total	<u>16,783</u>	<u>-</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las Cuentas por cobrar varias corresponden a lo siguiente:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Relacionadas		
Ctas por Cobrar Accionistas	(1) 640	720
	<u>640</u>	<u>720</u>

(1) Incluye USD\$ 640 (Seiscientos veinte 00/100USD) de cuentas por cobrar a accionistas valor para cubrir gastos.

NOTA 6 - ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipos a proveedores al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipos Proveedores del Exterior	-	53,853
Otros Menores	-	-
	<u>-</u>	<u>53,853</u>

- 1) Anticipo entregado para Importaciones de mercadería, valores que serán liquidados durante los primeros meses del año 2014.

NOTA 7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Crédito Tributario por IVA	2,546	329
Retenciones IVA	5,309	-
Anticipos Impto a la Renta 2014	3	-
Retenciones a la fuente de impuesto a la renta 2014	1,786	-
	<u>9,644</u>	<u>329</u>
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Impuestos al valor agregado - IVA por pagar	195	-
Retenciones de IVA	38	104
Retenciones en fuente	177	85
Impuesto a la Renta	-	-
	<u>410</u>	<u>189</u>

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Otros Activos no financieros al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos y Anticipos a Empleados (1)	289	-
Otros Menores	-	580
	<u>289</u>	<u>580</u>

- (1) Anticipo entregado por Seguro Particular del Ing. Clever Cordero por 2 meses.

NOTA 9 – INVENTARIOS

Los Inventarios al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Llantas	67,826	-
Otros Accesorios	-	-
	<u>67,826</u>	<u>-</u>

NOTA 10 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Bienes Muebles de la Compañía al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2014</u>
Muebles Enseres	-	472	472
Equipo de Computo	-	3,667	3,667
Maquinaria y Equipos	-	1,396	1,396
	-	5,534	5,534
Menos: Depreciación			
Equipo de Computo	-	(556)	(556)
Maquinarias y Equipos	-	(92)	(92)
Total Depreciación	-	(647)	(647)
Total Activo Fijo	-	4,887	4,887

NOTA 11 - OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Los vencimientos se muestran a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2.1.2.001.001 Varios Proveedores (1)	472	247
	<u>472</u>	<u>247</u>

(1) Valor de \$ 472 (CUATROCIENTOS SETENTA Y DOS 00/00 USD) por pagar en la elaboración de muebles.

NOTA 12 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los vencimientos se muestran a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2.1.7.001.009 Otros Proveedores (2)	640	320
	<u>640</u>	<u>320</u>

(1) Saldo de Depósito Sr. Diego De los Reyes y el Ing. Jorge Puchi por \$ 640 (SEISCIENTOS CUARENTA 00/100 USD), accionistas de la Compañía para atender gastos de constitución de la Cía.

NOTA 13 – COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre se detallan a continuación:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Varios Proveedores	(1)	232,000	59,000
Provision Intereses	(1)	17,500	-
		<u>249,500</u>	<u>59,000</u>

(1) Valor por pagar de (Doscientos cuarenta y nueve mil quinientos 00/100 Usd) a la Sra. María Alexandra Galarraga Peñaherrera en calidad de préstamo para trámites de Importación.

NOTA 14 - PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Las obligaciones por Beneficios Sociales se muestran a continuación:

		<u>Saldo al 01</u> <u>de Enero</u> <u>del 2014</u>	<u>Incremento</u>	<u>Pagos y</u> <u>utilizaciones</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2014</u>
<u>Corrientes</u>					
Prestaciones y Beneficios Sociales	(1)	404	23,035	21,473	1,966
Estimación por Deterioro de Cuentas por Cobrar		-	-	-	-
Provision Inventario Obsoleto		-	-	-	-
Total Corriente		<u>404</u>	<u>23,035</u>	<u>21,473</u>	<u>1,966</u>
<u>Largo Plazo</u>					
Reserva para jubilación patronal		-	-	-	-
Reserva para Indemnización por Desahucio		34	297	-	332
Total largo Plazo		<u>34</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>332</u>

(1) Incluye Aporte Patronal y Personal por pagar al IESS.

NOTA 15 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2014, está representado por \$ 800, (OCHOCIENTOS 00/100 USD) acciones ordinarias respectivamente de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

El resultado integral neto por acción correspondiente al año 2014 es de US\$ 1

NOTA 16 - INGRESOS

Los Ingresos por las ventas realizadas en la Compañía al 31 de Diciembre del 2014 ascienden:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Llantas Importadas	179,475	-
	<u>179,475</u>	<u>-</u>

NOTA 17 - GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>
Sueldos y Horas Extras	4,076
Beneficios Sociales	729
Aportes al IESS incluye Fondos	455
Jubilación Patronal y Dasahucio	78
Alquiler de Oficinas	3,321
Mantenimiento y Reparacion	415
Suministros de Oficina	454
Gastos Bancarios	18
Gastos de Gestión	91
Transporte	23
Honorarios y Trámites legales	10
Depreciación	270
	<u>9,941</u>

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos y Horas Extras	12,563	1,650
Beneficios Sociales	1,616	286
Aportes al IESS incluye Fondos	1,498.95	200
Jubilación Patronal y Dasahucio	219	34
Servicios Contratados	1,920	2,550
Suministros y Materiales	39	162
Combustibles y Lubricantes	115	-
Gastos Bancarios	54	20
Seguros Generales	422	60
Impuestos y Contribuciones	51	-
Gastos de Viaje	-	120
Iva no Compensado	115	-
Depreciación	377	-
Comunicación Telef. Y telex	45	-
	<u>19,034</u>	<u>5,084</u>

NOTA 19 - UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 asciende a \$ 1.147 (MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE/100 USD) luego de deducir 15% Participación Trabajadores y 22% Impto. A la Renta.

La Conciliación Tributaria es como sigue:

Descripción	Valor Según la Cia.
<u>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</u>	
	179,474.80
	141.73
INGRESOS	179,616.53
	131,097.39
	9,940.63
	19,034.40
	18,396.96
	-292.78
	-511.93
COSTOS Y GASTOS	177,664.67
Utilidad del Ejercicio	1,951.86
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	1,951.86
<u>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</u>	<u>292.78</u>
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1,951.86
Menos:	
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	487.97
Participación a Trabajadores (d)	292.78
Más:	
Gastos no deducibles locales	1,155.86
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENT	2,326.97
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	2,326.97
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	<u>511.93</u>
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</u>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	511.93
Menos:	
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	511.93
Mas:	
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00
Menos:	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1,789.39
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	1,277.46

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


CPA Mercedes Avila V.
CONTADOR
Reg. 24403