

# **TRACTOPLUS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## **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 2017**  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
Activo corriente:			
Caja y bancos	3	163	6,489
Cuentas por cobrar:			
Clientes	4	-	41,244
Compañías relacionadas	5	-	-
Anticipos Proveedores del Exterior	6	-	1,000
Impuestos anticipados	7	3,985	11,783
Otros activos no financieros	8	-	-
		3,985	54,027
Menos: Provisión para cuentas dudosas		-	-
Cuentas por cobrar netas		3,985	54,027
Inventarios	9	-	-
Total activos corrientes		4,148	60,516
Propiedad y equipos, neto	10	6,304	6,304
Depreciacion		(4,960)	(3,788)
Cuentas por Cobrar largo Plazo		-	-
Total de activos		5,492	63,031

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 2017 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente:			
Sobregiros Bancarios		-	-
Cuentas por pagar:			
Proveedores	11	-	46,480
Impuestos	7	-	165
Compañías relacionadas y accionistas	12	4,780	5,280
Otros Pasivos no financieros	13	150	10,400
Total cuentas por pagar		4,930	62,325
Prestaciones y beneficios sociales	14	560	1,696
Total pasivo corriente		5,490	64,021
Pasivo a Largo Plazo:			
Beneficios definidos por Jubilación Patronal		-	-
Beneficios dfinidos para Deshaucio	14	(0)	215
Pasivo Por Impuesto Diferido		-	-
Total pasivos largo plazo		(0)	215
<b>Total Pasivos</b>		<b>5,490</b>	<b>64,236</b>
Patrimonio			
Capital Social	15	800	800
Reservas		308	234
Resultados acumulados		(2,313)	(2,977)
Resultados del Ejercicio		1,206	738
<b>Total Patrimonio</b>		<b>2</b>	<b>(1,205)</b>
<b>Total de pasivos y patrimonio</b>		<b>5,492</b>	<b>63,031</b>
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 2017**  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u> <u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	16	-	343,408
Costo de ventas		-	(279,259)
Utilidad bruta en ventas		-	64,149
Gastos de ventas	17	(433)	(45,812)
Gastos de administración	18	(3,608)	(16,297)
Utilidad operacional		(4,041)	2,040
Otros ingresos (egresos):			
Intereses pagados		-	3,381.26
Intereses Ganados		-	-
Varios, netos		5,247	(1,686.23)
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		1,206	3,735
Participación de los trabajadores	19	-	(560.20)
Impuesto a la renta	19	-	(2,437)
Resultado Integral del Ejercicio		1,206	737.84

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 2017**  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>Suscrito</u>	<u>Legal</u>	<u>Resultados</u> <u>Acumulados</u>	<u>Adopción</u> <u>por Primera</u> <u>ves NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800.00	234.12	(2,238.82)	-	(1,204.70)
Reserva Legal		73.78	(73.78)	-	-
Utilidad del Ejercicio			1,206.49	-	1,206.49
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	307.90	(1,106.11)	-	1.79

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 2017**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

<b>Diciembre 31-2017</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	41,244	443,518
Efectivo pagado a proveedores	(48,097)	(191,874)
Dividendos recibidos	-	-
Intereses Pagados	5,247	1,695
Otros ingresos	-	-
Otros pagos por Actividades de operación	(4,220)	(51,606)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación</b>	<b>(5,826)</b>	<b>201,733</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	(150)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>(150)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Otras entradas de Préstamos	(500)	(199,564)
Otras Entradas ( Salidas ) de efectivo		
Pagos Dividendos		
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento</b>	<b>(500)</b>	<b>(199,564)</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo</b>	<b>(6,326)</b>	<b>2,019</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b>6,489</b>	<b>4,470</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>163</b>	<b>6,489</b>

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 2017**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>2,017</b>	<b>2,016</b>
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>	<b>1,206</b>	<b>738</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las activ. de operación:</b>		
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-	-
Provisión por gastos por deterioro	-	-
Provisión VNR de inventarios	-	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-	1,621
Deterioro de propiedad, planta y equipo	-	-
Liberación / constitución de impuestos diferidos	-	-
Provisión para jubilación patronal	-	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>		
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar clientes	-	100,110
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	-	18,168
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	80,405
(Aumento) Disminución en Otros Activos	-	(1,000)
(Aumento) Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-	3,301
(Aumento) Disminución en Cuentas y documentos por pagar	-	(4,665)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	-	9,344
(Aumento) Disminución en Beneficios a Empleados	-	(6,288)
(Aumento) Disminución en Otros Pasivos	-	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>1,206</b>	<b>201,733</b>

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

## TRACTOPLUS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (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 actividad es la comercialización de llantas, lubricantes, baterías y todo lo que se refiere al sector 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 Standards 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 establecidos 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).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES  
( Continuación).

d.- Pasivos Financieros

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las Cuentas por pagar incluyen obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

e.- Inventarios: Se valúan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal del negocio.

f.- Propiedades y Equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de la adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas mientras las mejores que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

g.- Participación trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto.

h.- Beneficios Sociales corrientes: Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercer y décimo cuarto sueldo se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

i.- Ingresos: Se reconocen en el Estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente.

j.- Costo de Venta: Se reconoce cuando se consumen los bienes con relación a los ingresos asociados.

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:

		2017	2016
1.1.1.002	Efectivo no Depositado	-	-
1.1.1.003	Bancos	163	6,489
1.1.1.001	Caja Chica	-	-
		<u>163</u>	<u>6,489</u>

#### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Corriente	-	36,905
Vencido de:		
0 - 30 Días	-	267
30 - 60 Días	-	569
60 - 90 Días	-	3,503
Total Cartera Total	<u>-</u>	<u>41,244</u>

#### NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las Cuentas por cobrar varias corresponden a lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Relacionadas</b>		
Ctas por Cobrar Accionistas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

#### NOTA 6 - ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipos a proveedores al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos Proveedores del Exterior	-	1,000
Otros Menores	-	-
	<u>-</u>	<u>1,000</u>

#### NOTA 7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Retenciones IVA	-	7,798
Retenciones a la fuente de impuesto a la renta 2017	3,985	3,985
	<u>3,985</u>	<u>11,783</u>
<b><u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>		
Retenciones en fuente	-	165
	<u>-</u>	<u>165</u>

## NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2017</u>
Muebles Enseres	622	-	622
Equipo de Computo	4,287	-	4,287
Maquinaria y Equipos	1,396	-	1,396
	<u>6,304</u>	<u>-</u>	<u>6,304</u>
Menos: Depreciación			
Equipo de Computo	(3,314)	(973)	(4,287)
Muebles y Enseres	(108)	(62)	(170)
Maquinarias y Equipos	(366)	(137)	(503)
Total Depreciación	<u>(3,788)</u>	<u>(1,172)</u>	<u>(4,960)</u>
Total Activo Fijo	<u>2,516</u>	<u>(1,172)</u>	<u>1,344</u>

## NOTA 9 - COMPAÑIAS RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

Los vencimientos se muestran a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Accionistas por Pagar	640	640
Accionistas por Pagar	4,140	4,640
	<u>4,780</u>	<u>5,280</u>

- (1) Valor por pagar a la Sra. María Alexandra Galarraga Peñaherrera en calidad de préstamo para importación de mercadería.

## NOTA 10 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios Auditoria	(1) -	1,500
Otros	(2) 150	8,900
	<u>150</u>	<u>10,400</u>

- (1.-) Honorarios Prof. de Contabilidad \$ 150.

## NOTA 14 - PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Las obligaciones por Beneficios Sociales se muestran a continuación:

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

#### NOTA 15 - CAPITAL SUSCRITO

Representa \$ 800, (OCHOCIENTOS 00/100 USD) acciones con un valor nominal de USD \$1 cada una.

#### NOTA 16 - GASTOS DE VENTAS

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

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Sueldos y Horas Extras	0	8,166
Beneficios Sociales	0	1,152
Aportes al IESS incluye Fon	0	995
Alquiler de Oficinas	0	22,130
Mantenimiento y Reparacio:	0	10,959
Suministros de Oficina	0	112
Gastos Bancarios	0	68
Gastos de Gestión	0	640
Servicios Publicos	0	5
Seguros Generales	0	826
Impuestos Generales	0	11
Transporte	0	27
Depreciación	433	462
Otros	0	260
<b>Total Gastos de Ventas</b>	<b>433</b>	<b>45,812</b>

#### NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Sueldos y Horas Extras	766	4,465
Beneficios Sociales	171	1,093
Aportes al IESS incluye Fon	155	914
Jubilación Patronal y Dasah	0	93
Honorarios Profesionales	1,230	3,500
Suministros y Materiales	0	36
Gastos Bancarios	2	21
Impuestos y Contribuciones	0	1,700
Depreciación	739	1,159
Otros Gastos	546	3,315
	<b>3,608</b>	<b>16,297</b>

## NOTA 19 - UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 asciende a \$ 1206 (MIL DOSCIENTOS SEIS 0,49/100 USD) al no tener trabajadores la empresa no realiza la provisión del 15% existiendo solo el 22% Impto. A la Renta.

La Conciliación Tributaria es como sigue:

Descripción	Casillero del Formulario 101	Cuentas Contables de la Compañía (c)	Anexo	Cuadro Relacionado	Valor Según la Cia.
<b>CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>					
		5.1.		INGRESOS	0.00
INGRESOS		7.1.		INGRESOS	5,249.07
					5,249.07
		5.2.		COSTOS	0.00
		5.3.4.		GASTOS DE VENTAS	433.20
		5.4.2.		GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,607.70
		7.2.		EGRESOS FINANCIEROS	1.68
		7.2.4.001.001		PROVISIÓN TRABAJO	0.00
		7.2.4.001.002		PROVISIÓN IMPUESTO	0.00
COSTOS Y GASTOS					4,042.58
Utilidad del Ejercicio	801				1,206.49
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	098				1,206.49
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803		Anexo B.4	CUADRO No. 12	0.00
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>					
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	801 o 802		Anexo 9	CUADRO No. 19	1,206.49
Menos:					
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	819 o 829				1,206.49
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	832		Anexo 9	CUADRO No. 21.1	1,206.49
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	831		Anexo 9	CUADRO No. 21.1	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839				265.43
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839				265.43
Menos:					
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	841		Anexo B.10	CUADRO No. 17.1	2,436.64
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842				0.00
Mas:					
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	844		Anexo B.10	CUADRO No. 17.2	2,436.64
Menos:					
Retenciones en la fuente que lo realizaron en el ejercicio fiscal	845				0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	855				2,436.64
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	856				0.00
Mas:					
Impuesto a la Renta Único (g)	857				0.00
Menos:					
Crédito Tributario para la Liquidación del Impuesto a la Renta Único (g)	858				3,984.91
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859				2,436.64
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	863				3,719.45

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de Marzo del 2017 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

