

TRACTO PARTES CÍA. LTDA.

Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

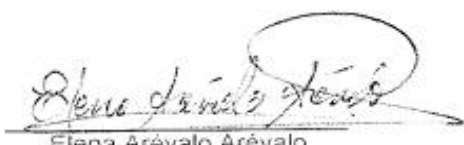
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2014	2013
<u>Activo</u>		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	158,152	112,309
Activos financieros	618,298	847,931
Existencias	2,815,977	2,522,365
Servicios y otros pagos anticipados	244,896	27,273
Activos por impuestos corrientes	42,839	49,864
Total activo corriente	3,880,163	3,559,742
Activo no corriente:		
Propiedades, planta y equipos, neto	171,509	203,151
Activos financieros no corrientes	273,029	216,015
Otros activos no corrientes	179,703	178,903
Total activo no corriente	624,241	598,070
Total activo	4,504,404	4,157,813
<u>Pasivo y Patrimonio</u>		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	937,054	234,196
Obligaciones con instituciones financieras	521,381	501,179
Otras obligaciones corrientes	183,755	175,617
Otros pasivos corrientes	249,413	285,066
Total pasivo corriente	1,891,603	1,196,058
Pasivo no corriente	1,723,162	2,099,230
Patrimonio:		
Capital social	400	400
Aumento de capital en trámite	400	-
Aportes para futuras capitalizaciones	14,000	14,000
Reservas	650,917	650,917
Resultados acumulados	197,228	156,333
Resultados netos del ejercicio a disposición de los socios	26,695	40,874
Total patrimonio	889,639	862,524
Total pasivo y patrimonio	4,504,404	4,157,813

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mala Espinel
Gerente general


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

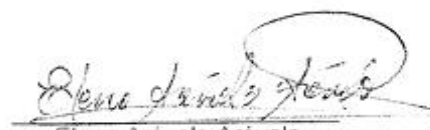
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2014	2013
<u>Ingresos</u>		
Ingresos de actividades ordinarias:		
Venta de bienes	5,039,198	6,154,120
Otros ingresos	52,975	80,660
Total ingresos de actividades ordinarias	5,092,173	6,234,780
<u>Costos</u>		
Costo de venta	(2,750,847)	(3,411,098)
Ganancia bruta	2,341,326	2,823,681
<u>Gastos</u>		
Administrativos	(1,365,968)	(1,682,285)
Ventas	(853,982)	(1,001,911)
Financieros	(28,933)	(30,485)
Total gastos	(2,248,883)	(2,714,681)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas	92,443	109,000
Provisión para participación a trabajadores	(13,866)	(16,350)
Provisión para impuesto a la renta	(51,882)	(51,776)
Utilidad de operaciones continuadas	26,695	40,874
Resultado integral total del año	26,695	40,874

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente general


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

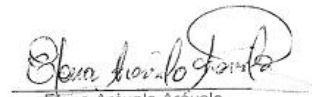
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aumento de capital en trámite	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Otras reservas	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400	-	14,000	11,435	639,482	156,333	40,874	862,524
Más (menos):								
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	40,874	(40,874)	-
Resultado neto del período 2014	-	-	-	-	-	-	26,695	26,695
Ajuste con cargo a años anteriores	-	-	-	-	-	20	-	20
Aporte para aumento de capital	-	400	-	-	-	-	-	400
Saldo al 31 de diciembre del 2014	400	400	14,000	11,435	639,482	197,228	26,695	889,639

	Capital social	Aumento de capital en trámite	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Otras reservas	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	400	-	14,000	11,435	639,482	120,607	35,726	821,650
Más (menos):								
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	35,726	(35,726)	-
Resultado neto del período 2013	-	-	-	-	-	-	40,874	40,874
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400	-	14,000	11,435	639,482	156,333	40,874	862,524

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente general


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2014	2013
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,259,379	6,317,938
Otros cobros por actividades de operación	-	67,393
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(3,616,607)	(5,099,454)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,045,596)	(1,080,580)
Otros pagos por actividades de operación	(156,288)	(4,027)
Intereses pagados	(28,933)	(26,914)
Impuesto a la renta pagado	(51,776)	(12,742)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	360,179	161,615
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	13,108	-
Adiciones en propiedad, maquinarias y equipo	(36,939)	(91,352)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(23,831)	(91,352)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	400	-
Financiación por préstamos bancarios, tarjetas de crédito y de terceros	-	1,909,940
Pagos de préstamos bancarios, tarjetas de crédito y a terceros	(290,904)	(1,875,755)
Préstamos a compañías relacionadas	-	(97,668)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(290,504)	(63,484)
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	45,844	6,779
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	112,309	105,530
Saldo al final del año	158,152	112,309
Utilidad antes de participación e impuestos	92,443	109,000
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Depreciación	55,474	58,578
Amortización	10,420	30,677
Provisiones	70,770	10,009
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	220,181	172,736
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(6,767)	9,816
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(209,821)	81,938
(Incremento) disminución en inventarios	(293,612)	(154,568)
(Incremento) disminución en otros activos	(57,813)	(82,664)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	702,858	(180,623)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(103,423)	(4,772)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(19,935)	(30,638)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	39,383	11,145
Incremento (disminución) en otros pasivos	(139,979)	130,981
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	360,179	161,615

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Fernando Mata Espinel
Gerente general


Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en USD Dólares

1.- Información general

Tracto Partes Cía. Ltda., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 13 de febrero de 1975. Su domicilio principal (matriz) es Luis Urdaneta 212 y General Córdova, actualmente mantiene cuatro sucursales, una en la ciudad de Babahoyo, una en Santo Domingo de los Tsáchilas, una en Ambato y otra dentro de la ciudad de Guayaquil

El objetivo principal de la compañía es la importación, compra local, venta al por mayor y menor de accesorios, repuestos, implementos, partes y artículos automotrices en general.

Las principales marcas del stock de repuestos que la Compañía comercializa son: Caterpillar, Komatsu, Cummins, Detroit Diesel, Internacional, John Deere, New Holland.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 24 de marzo del 2015.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en USD Dólares

(b) Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva acabo su adquisición, registrándose a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor

(c) Existencias

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

(d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en USD Dólares

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

(e) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(g) Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costes directos de emisión. Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

(h) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

TRACTO PARTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

Expresados en USD Dólares

(i) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

(j) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan un plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

(k) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

(l) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

(m) Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

(n) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.