

TRACTO PARTES S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2016



TRACTO PARTES S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

<u>Activo</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	370.340	102.398
Activos financieros	1.000.248	762.351
Existencias	2.752.422	3.041.683
Servicios y otros pagos anticipados	119.595	42.657
Activos por impuestos corrientes	90.519	39.249
Total activo corriente	4.333.125	3.988.337
Activo no corriente:		
Propiedades, planta y equipos, neto	111.014	129.749
Activos financieros no corrientes	249.717	232.490
Otros activos no corrientes	34.037	165.706
Total activo no corriente	394.768	527.945
Total activo	4.727.893	4.516.282
 Pasivo y Patrimonio		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	1.006.413	1.009.604
Obligaciones con instituciones financieras	582.698	712.759
Otras obligaciones corrientes	205.079	191.269
Otros pasivos corrientes	665.733	293.805
Total pasivo corriente	2.459.923	2.207.436
Pasivo no corriente	1.335.053	1.394.690
Total pasivo	3.794.976	3.602.126
 Patrimonio:		
Capital social	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	14.000	14.000
Reservas	650.917	650.917
Resultados acumulados	248.440	223.922
Resultados netos del ejercicio a disposición de los socios	18.761	24.518
Total patrimonio	932.917	914.157
Total pasivo y patrimonio	4.727.893	4.516.282

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora



TRACTO PARTES S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Ingresos</u>		
<i>Ingresos de actividades ordinarias:</i>		
<i>Venta de bienes</i>	4.248.558	4.666.049
<i>Otros ingresos</i>	67.249	115.770
<i>Total ingresos de actividades ordinarias</i>	4.315.808	4.781.819
<u>Costos</u>		
<i>Costo de venta</i>	(2.335.230)	(2.588.571)
<i>Ganancia bruta</i>	1.980.577	2.193.248
<u>Gastos</u>		
<i>Administrativos</i>	(1.021.690)	(1.140.269)
<i>Ventas</i>	(797.402)	(926.345)
<i>Financieros</i>	(72.375)	(43.098)
<i>Total gastos</i>	(1.891.466)	(2.109.712)
<i>Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas</i>	89.111	83.536
<i>Provisión para participación a trabajadores</i>	(13.367)	(12.530)
<i>Provisión para impuesto a la renta</i>	(56.984)	(46.487)
<i>Utilidad de operaciones continuadas</i>	18.761	24.518
<i>Resultado integral total del año</i>	18.761	24.518

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES S. A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

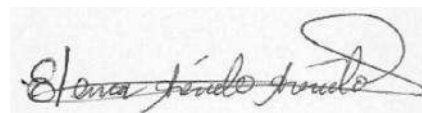
	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>Aportes para</u> <u>futuras</u> <u>capitalizaciones</u>	<u>Reservas</u> <u>(Legal/Facult</u> <u>ativa/ De</u> <u>Capital)</u>	<u>Resultados</u> <u>acumulados</u>	<u>Utilidades</u> <u>por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	14.000	650.917	223.922	24.518	914.157
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	24.518	(24.518)	-
Resultado neto del período 2016	-	-	-	-	18.761	18.761
Ajuste con cargo a años anteriores	-	-	-	-	-	-
Aporte para aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016		14.000	650.917	248.440	18.761	932.917

	<u>Capital</u> <u>social</u>	<u>Aportes para</u> <u>futuras</u> <u>capitalizaciones</u>	<u>Reservas</u> <u>(Legal/Facult</u> <u>ativa/ De</u> <u>Capital)</u>	<u>Resultados</u> <u>acumulados</u>	<u>Utilidades</u> <u>por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	14.000	650.917	197.228	26.695	889.639
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	26.695	(26.695)	-
Ajuste con cargo a años anteriores	-	-	-	-	-	-
Aporte para aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del período 2015	-	-	-	-	24.518	24.518
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	14.000	650.917	223.922	24.518	914.157

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



Fernando Mata Espinel
Gerente General



Elena Arévalo Arévalo
Contadora



TRACTO PARTES S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2016	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.218.129	4.535.293
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(3.013.416)	(3.690.818)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(777.997)	(1.012.284)
Otros cobros por actividades de operación	-	76.457
Otros pagos por actividades de operación	(66.358)	(89.304)
Intereses pagados	(54.376)	(42.223)
Impuesto a la renta pagado	(44.269)	(51.882)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	261.712	(274.761)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	5.357	20.536
Adiciones en propiedad, maquinarias y equipo	(28.377)	(4.620)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(23.019)	15.916
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos bancarios, tarjetas de crédito y de terceros	1.512.946	1.391.880
Pagos de préstamos bancarios, tarjetas de crédito y a terceros	(1.643.007)	(1.206.229)
Préstamos de accionistas y relacionadas	159.310	17.440
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	29.250	203.091
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	267.942	(55.754)
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	102.398	158.152
Saldo al final del año	370.340	102.398
Utilidad antes de participación e impuestos	89.111	83.536
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	256.619	133.035
Por depreciación	47.111	46.439
Por provisiones	7.719	66.891
Por impuesto a la renta	56.984	46.487
Por participación trabajadores	13.367	12.530
Por reversa de provisiones	0	(39.314)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	131.438	0
Cambios netos en activos y pasivos:	(84.018)	(491.331)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(232.409)	(154.272)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13.207)	4.205
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(63.538)	201.789
(Incremento) disminución en inventarios	496.991	(262.726)
(Incremento) disminución en otros activos	(289.397)	30.692
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3.191)	72.550
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(50.503)	(65.097)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.037)	13.593
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	216.053	23.516
Incremento (disminución) en otros pasivos	(138.780)	(355.582)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	261.712	(274.761)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora

TRACTO PARTES S. A.

Notas a los estados financieros

Por período terminado al 31 de diciembre del 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

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. Al cierre del período 2016 mantiene tres sucursales, una en la ciudad de Babahoyo, una en la ciudad de Machala y otra al norte de Guayaquil (Av. Juan Tanca Marengo). Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCVS-INC-DNASD-SAS-15-0001791 del 10 de junio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 17 de junio del 2015; la compañía TRACTO PARTES CIA. LTDA. transformó su razón social a TRACTO PARTES S.A. aumentando su capital social a US\$800.00

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 2016.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 21 de marzo del 2017.

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.

(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>
<i>Instalaciones</i>	<i>10</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10</i>
<i>Equipos de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>3</i>

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 periodo.

(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 periodo 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.

(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 periodo 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 impositivos 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.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.
