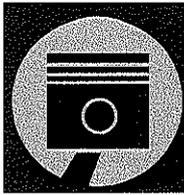




Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019



TRACTO PARTES

TRACTO PARTES S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares Americanos

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Activo		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	110,261	395,044
Activos financieros	910,020	1,247,486
Existencias	3,678,398	3,516,285
Servicios y otros pagos anticipados	44,754	196,843
Activos por impuestos corrientes	134,726	197,576
Total activo corriente	4,878,159	5,553,235
Activo no corriente:		
Propiedades, planta y equipos, neto	185,857	223,743
Activos por Impuestos Diferidos	19,938	20,825
Otros activos no corrientes	6,317	6,317
Total activo no corriente	212,111	250,885
Total activo	5,090,270	5,804,120
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar	860,396	1,237,951
Obligaciones con instituciones financieras	1,086,049	1,262,423
Otras obligaciones corrientes	219,697	231,563
Otros pasivos corrientes	510,420	599,000
Total pasivo corriente	2,676,562	3,330,938
Pasivo no corriente	1,201,203	1,290,799
Patrimonio:		
Capital social	168,000	168,000
Aportes para futuras capitalizaciones	14,000	14,000
Reservas	650,917	650,917
Resultados acumulados	349,467	310,706
Resultados netos del ejercicio a disposición de los accionistas	30,122	38,761
Total patrimonio	1,212,505	1,182,383
Total pasivo y patrimonio	5,090,270	5,804,120

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora

Matriz Guayaquil: Luis Urdaneta 212 y General Córdova PBX: 042- 564 268 Fax: 042- 561 840 Cel: 099-400-9349
Sucursal Guayaquil: Av. Juan Tanca Marengo Km. 5 1/2 Telf: 04-3 081 061 • 04-6 023 410 / 411 Cel: 099-400-9613
Sucursal Machala: Av. 25 de Junio km 4 Frente a Compra-Venta JeanCars Telf: 098-742-3451 Cel: 099-180-9390
Sucursal Babahoyo: Av. Enrique Ponce Luque s/n y Calle B Telf: 05-2 021 444 | 05-2 021 433 Cel: 098-4428191
Sucursal Yantzaza: Iván Riofrio entre Celso Torres y 1ero de Diciembre - Diagonal a la Policía Nacional Cel: 098-455-3433



TRACTO PARTES S.A.

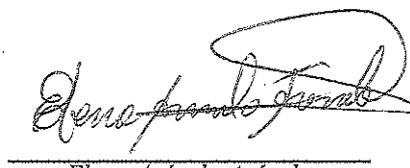
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

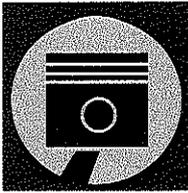
Expresados en Dólares Americanos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos</u>		
<u>Ingresos de actividades ordinarias:</u>		
Venta de bienes y servicios	4,324,931	5,498,578
Otros ingresos	116,232	178,794
Total ingresos de actividades ordinarias	4,441,162	5,677,372
<u>Costos</u>		
Costo de venta	(2,106,916)	(2,853,094)
Otros costos	(7,656)	(11,434)
Ganancia bruta	2,326,590	2,812,844
<u>Gastos</u>		
Administrativos	(991,278)	(2,060,921)
Ventas	(1,151,486)	(553,991)
Financieros	(106,909)	(93,475)
Total gastos	(2,249,673)	(2,708,387)
Utilidad antes de participación e impuestos de operaciones continuadas	76,917	104,457
Provisión para participación a trabajadores	(11,538)	(15,669)
Provisión para impuesto a la renta corriente	(35,258)	(70,853)
Ingreso por impuesto diferido	-	20,825
Utilidad de operaciones continuadas	30,122	38,761
 Resultado integral total del año	 30,122	 38,761


 Fernando Mata Espinel
 Gerente General


 Elena Arévalo Arévalo
 Contadora

Matriz Guayaquil: Luis Urdaneta 212 y General Córdova PBX: 042- 564 268 Fax: 042- 561 840 Cel: 099-400-9349
Sucursal Guayaquil: Av. Juan Tanca Marengo Km. 5 1/2 Telf: 04-3 081 061 • 04-6 023 410 / 411 Cel: 099-400-9613
Sucursal Machala: Av. 25 de Junio km 4 Frente a Compra-Venta JeanCars Telf: 098-742-3451 Cel: 099-180-9390
Sucursal Babahoyo: Av. Enrique Ponce Luque s/n y Calle B Telf: 05-2 021 444 | 05-2 021 433 Cel: 098-4428191
Sucursal Yantzaza: Iván Riofrio entre Celso Torres y 1ero de Diciembre - Diagonal a la Policía Nacional Cel: 098-455-3433



TRACTO PARTES

TRACTO PARTES S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares Americanos

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas (Legal/Facultativa / De Capital)	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	168,000	14,000	650,917	310,706	38,761	1,182,383
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	38,761	(38,761)	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	30,122	30,122
Aporte para aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	168,000	14,000	650,917	349,467	30,122	1,212,505

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas (Legal/Facultativa / De Capital)	Resultados acumulados	Utilidades por aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	14,000	650,917	267,201	43,505	976,422
Más (menos):						
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	43,505	(43,505)	-
Resultado neto del periodo	-	-	-	-	38,761	38,761
Aumento de capital	167,200	-	-	-	-	167,200
Aporte para aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2018	168,000	14,000	650,917	310,706	38,761	1,182,383

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora

Matriz Guayaquil: Luis Urdaneta 212 y General Córdova PBX: 042- 564 268 Fax: 042- 561 840 Cel: 099-400-9349
Sucursal Guayaquil: Av. Juan Tanca Marengo Km. 5 1/2 Telf: 04-3 081 061 • 04-6 023 410 / 411 Cel: 099-400-9613
Sucursal Machala: Av. 25 de Junio km 4 Frente a Compra-Venta JeanCars Telf: 098-742-3451 Cel: 099-180-9390
Sucursal Babahoyo: Av. Enrique Ponce Luque s/n y Calle B Telf: 05-2 021 444 | 05-2 021 433 Cel: 098-4428191
Sucursal Yantzaza: Iván Riofrio entre Celso Torres y 1ero de Diciembre - Diagonal a la Policía Nacional Cel: 098-455-3433



TRACTO PARTES S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Expresados en Dólares Americanos

	2019	2018
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,494,824	5,522,606
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(3,930,366)	(5,358,195)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(695,742)	(603,730)
Intereses pagados	(106,909)	(87,989)
Otras entradas (salidas) de efectivo	71,095	61,274
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(167,098)	(466,035)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	23,214
Adiciones en propiedad, maquinarias y equipo	(32,564)	(118,628)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(32,564)	(95,413)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	167,200
Financiación por préstamos bancarios, tarjetas de crédito y de terceros	1,971,759	2,782,610
Pagos de préstamos bancarios, tarjetas de crédito y a terceros	(2,056,880)	(2,343,265)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(85,121)	606,546
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	(284,783)	45,098
Efectivo y equivalentes al efectivo:		
Saldo al inicio del año	395,044	349,947
Saldo al final del año	110,261	395,044
Utilidad antes de participación e impuestos	76,917	104,457
Ajustes por partidas distintas al efectivo:		
Por depreciación	65,310	52,742
Por provisiones	9,308	99,280
Por impuesto a la renta	35,258	70,853
Por participación trabajadores	11,538	15,669
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	5,141	(20,825)
Cambios netos en activos y pasivos:	(370,569)	(788,209)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	315,343	27,887
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	12,815	(25,184)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	97,460	37,321
(Incremento) disminución en inventarios	(241,578)	(666,252)
(Incremento) disminución en otros activos	91,707	253,871
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(377,554)	(226,166)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(30,468)	(76,762)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,250)	(1,851)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(145,449)	15,498
Incremento (disminución) en otros pasivos	(89,596)	(126,570)
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(167,098)	(466,035)

Fernando Mata Espinel
Gerente General

Elena Arévalo Arévalo
Contadora

Matriz Guayaquil: Luis Urdaneta 212 y General Córdova PBX: 042- 564 268 Fax: 042- 561 840 Cel: 099-400-9349
Sucursal Guayaquil: Av. Juan Tanca Marengo Km. 5 1/2 Telf: 04-3 081 061 • 04-6 023 410 / 411 Cel: 099-400-9613
Sucursal Machala: Av. 25 de Junio km 4 Frente a Compra-Venta JeanCars Telf: 098-742-3451 Cel: 099-180-9390
Sucursal Babahoyo: Av. Enrique Ponce Luque s/n y Calle B Telf: 05-2 021 444 | 05-2 021 433 Cel: 098-4428191
Sucursal Yantzaza: Iván Riofrio entre Celso Torres y 1ero de Diciembre - Diagonal a la Policía Nacional Cel: 098-455-3433

TRACTO PARTES S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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 periodo 2017 mantiene cuatro sucursales, una en la ciudad de Babahoyo, una en la ciudad de Machala, una en la ciudad de Yantzaza 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.

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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES, emitida por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

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 a cabo 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*

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) Propiedades, planta y equipos

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

Notas a los estados financieros (continuación)

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 consideran los siguientes períodos de vida estimada:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

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 costo 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.

(d) 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.

(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) 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.

(h) 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.

Notas a los estados financieros (continuación)

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.

(j) 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.

(k) 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 imposables 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.

(l) 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 la 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.
