

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en U.S.dòlares

1. Operaciones

Comercializadora de camiones y motores camiones y motores Truckmotors S.A. está constituida en Ecuador desde el 21 de febrero de 2015 y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de vehículos nuevos y usados y vehículos especializados.

2. Entorno económico

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

3. Resumen de principales políticas de contabilidad



Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

(b) Propiedades, planta y equipo

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo –

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación –

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.



Método de depreciación y vidas útiles –

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos	Tasas:
Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

(c) Participación de empleados en las utilidades

La compañía debe registrar el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta según el código de trabajo.

(d) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

(e) Ingresos y Costos por Ventas – Son registrados en los resultados del año en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de las mercaderías, respectivamente.



(f) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008 se resuelve lo siguiente:

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de enero 12 del 2011 en su ARTICULO DECIMO PRIMERO se indica lo siguiente:

Aquellas compañías que por efectos de la presente resolución deben aplicar las NIIF completas, prepararán la información contenida en el artículo segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y remitirán a esta Superintendencia, hasta el 31 de mayo del 2011 el cronograma de implementación aprobado en junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; y, hasta el 30 de noviembre del 2011, la conciliación del patrimonio neto al inicio del período de transición, aprobada por el Directorio o por el organismo que estatutariamente estuviere facultado.

4. Cuentas por cobrar clientes

Cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2019 por **USD.56,072.85** a cliente **GIPSY JARAMILLO** representan saldos de facturas por venta de cabezales, volquetas y repuestos con plazos entre 360 y 720 días dependiendo de la negociación con cada cliente con crédito otorgado por la empresa a la tasa de interés del 16% anual en promedio considerando la tasa del mercado.

5. Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2019 representa repuestos, accesorios y materiales los mismos que se detallan como sigue:

	2019	2018
Repuestos y accesorios	32.460,54	32.460,54
Inventario de materiales	1.662,19	1.662,19
	34.122,73	34.122,73

6. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes se componen de la siguiente manera:

	2019	2018
Retenciones de Impuesto a la Renta	7.808,81	7.808,81
Retenciones de Iva	88,49	497,20
Anticipos de Impuesto Renta	3.031,61	2.854,18
Impuesto a la salida de divisas	3.262,17	3.262,17
	14.191,08	14.422,36

7. Propiedad, muebles y equipos

Al 31 de diciembre del 2019, propiedad, muebles y equipos se presenta según el siguiente detalle:

	2019	2018
Muebles y Enseres Y Equipos	4.921,07	4.921,07
Maquinarias	2.120,00	2.120,00
Instalaciones	25.171,02	25.171,02
Equipos de Computacion	1.498,34	1.498,34
Depreciacion Acumulada	-13.207,74	-11.230,04
	20.502,69	22.480,39

8. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar relacionadas y accionistas se detallan como sigue:

	2019	2018
Cuentas por pagar Accionistas	82.438,81	29.379,50
Cuentas por pagar Alfredo Garcia	-	5.716,53
Cuentas por pagar Ming Cheng	6.365,78	6.365,78
	88.804,59	41.461,81

9. Capital Social

Está representado por 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1,00 cada una. Un detalle de los accionistas es el siguiente:

Accionistas	Capital	% Participacion
García Villavicencio Alfredo Alberto	400.00	40%
Jinhui Wen	600.00	60%
	1,000.00	100%

10. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

11. Gastos por su naturaleza

Detalle de gastos por su naturaleza por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detallan a continuación:

	2019	2018
Costo de Mercaderia Vendida	-	264.288,63
Gasto de Personal	1.258,53	5.620,00
Depreciaicones y Amortizaciones	4.384,78	3.344,82
Gasto de Ventas	-	4.247,89
Gastos no Deducibles	810,76	1.205,17
Gastos de Viaje	-	-
Gastos por Honorarios Profesionales	-	2.400,00
Gastos por Servicios Basicos	-	1.255,74
Mantenimientos y Reparaciones	880,21	4.627,04
Gastos de Impuestos	-	-
Otros	2.786,89	8.698,80
	10.121,17	295.688,09

12. Impuesto a la renta

(a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución (21 febrero de 2015).

(b) Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

(c) Conciliación del Resultado Contable - Tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad (pérdida) contable con la utilidad (pérdida) fiscal de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron las siguientes:

	2019	2018
Utilidad antes de Provisión de Impuesto a la Renta	93,32	-5.326,99
Mas (Menos) Partidas Conciliatorias		
Gastos no Deducibles	-	-
Utilidad Gravable	93,32	-
Tasa de Impuesto	22%	-
Provisión Impuesto Renta	20,53	-

Eventos Posteriores

Entre el 1 de enero del 2020 y la fecha del informe de los auditores independientes junio 29 del 2020, no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



Ing. Alfredo García V.
Representante Legal



Genesis Vizúeta
Contador General