

TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “ **TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 1 de septiembre de 2006, con la Resolución No. 06.ADIC.00381 de la Superintendencia de Compañías sede Ambato e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de noviembre de 2006, bajo la partida N 263 especie de Sociedad Anónima y con la denominación de **TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 24 de noviembre de 2006, vence el 24 de noviembre del 2056.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “la importación, compra, y venta, comisión, comercialización, al por mayor y por menor de repuestos de vehículos de todo cilindraje, marca, tonelaje y tipo...”

El capital pagado inicial fue de \$800.00 ochocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2013.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Rodríguez Villacís Verónica Aracely
PRESIDENTE	Rodríguez Villacís Edison Javier

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el 13 de noviembre del 2015.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Rodríguez Villacís Verónica Aracely	94%	750,00
Rodríguez Villacís Edison Javier	6%	50,00
TOTAL		\$ 800,00

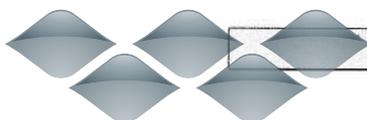
2. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema FENIX, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2013 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.



ACTIVOS

Wondershare™

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-13	31-dic-12
Caja General y Caja Chica	(a)	535,00	450,00
Bancos	(b)	3.210,93	8.640,21
TOTAL		3.745,93	9.090,21

PDF Editor

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas del departamento administrativo.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

**3.2 ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTA POR COBRAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-13	31-dic-12
Cuentas por cobrar	(a)	171.331,83	147.846,19
Otras cuentas por cobrar	(b)	167.978,37	413,02
Otras cuentas por cobrar	(c)	-	-
Otros activos corrientes	(d)	-	-
Crédito Tributario IVA	(e)	-	-
Crédito Tributario Renta	(f)	10.259,92	8.290,00
TOTAL		350.012,29	156.549,21

- (a) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 120 días.
- (b) Las otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados de 30 días y un anticipo a proveedor
- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa y el anticipo pagado por concepto de impuesto a la renta.

3.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Provisión Incobrables	3.235,25	2.694,70
TOTAL	3.235,25	2.694,70

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve aumentada por ajustes

con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio, con su respectivo auxiliar.

3.4 INVENTARIOS DE MERCADERIA

Los inventarios y mercaderías en tránsito, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Inventario de Productos Terminados	234.753,65	254.912,33
TOTAL	234.753,65	254.912,33

Estos valores pertenecen al Inventario Extracontable de repuestos, para la venta al 31 de diciembre de 2013.

	31-dic-13	31-dic-12
Provisión inventarios VNR	-	1.014,27
TOTAL	-	1.014,27

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que no existen indicios de deterioro en el periodo 2013, se procede al cierre del saldo del año 2011.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Muebles y Enseres	1.555,37	1.030,37
Maquinaria y Equipo	-	-
Equipo de computación y software	6.654,07	5.582,23
Vehículo.	35.704,56	27.825,00
Otros activos intangibles	1800	1.350,00
Terreno	-	-
Depreciaciones	-5.550,39	-3.265,40
Amortización Intangibles	-678,11	-476,56
TOTAL	39.485,50	32.045,64

La evolución de los activos fijos durante el 2013, se presenta a continuación:

PASIVO

3.8 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

		31-dic-13	31-dic-12
Proveedores Nacionales	(a)	103.996,10	149.018,54
Otras cuentas por Pagar	(b)	10.609,87	11.029,65
Proveedores Relacionados	(c)	101.989,51	
TOTAL		216.595,48	162.281,42

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2013, que serán cancelados en el corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (c) Cuenta por pagar compra a relacionada.

3.6 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-13	31-dic-12
Préstamos Bancarios	224.341,70	60.455,00
TOTAL	224.341,70	60.455,00

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Pichincha por sobregiroTM bancario, pichincha, a una tasa de interés pactada entre el 9,76% y el 11,23% y a un tiempo inferior a 720 en el caso del préstamo del banco Pichincha días. Clasificado la porción correspondiente a largo plazo.

3.10 CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS

	31-dic-13	31-dic-12
Préstamos partes relacionadas	-	118.576,79
TOTAL	-	118.576,79

Los valores por cancelar corresponden a obligaciones adquiridas por compra de inventarios, por cancelar en un plazo de 360 días.

3.11 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Participación Trabajadores	11.585,34	9.889,07
TOTAL	11.585,34	9.889,07

3.12 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-13	31-dic-12
Impuestos por pagar	18.353,27	14.950,58
TOTAL	18.353,27	14.950,58

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13	31-dic-12
Utilidad del ejercicio	77.235,62	65.927,16
Participación trabajadores	11.585,34	9.889,07
Utilidad antes de impuesto a la renta	65.650,28	56.038,09
Gastos no deducibles	17.773,66	8.964,43
Utilidad gravable	82.423,94	65.002,52
Tasa de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	18.353,27	14.950,58
(-) Anticipos y retenciones	10.259,91	8.290,00
IMPUESTO A PAGAR	8.093,35	6.660,58

3.13 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Jubilación Patronal	2.329.86	2.233,23
TOTAL	2.329.86	2.233,23

3.14 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 800,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

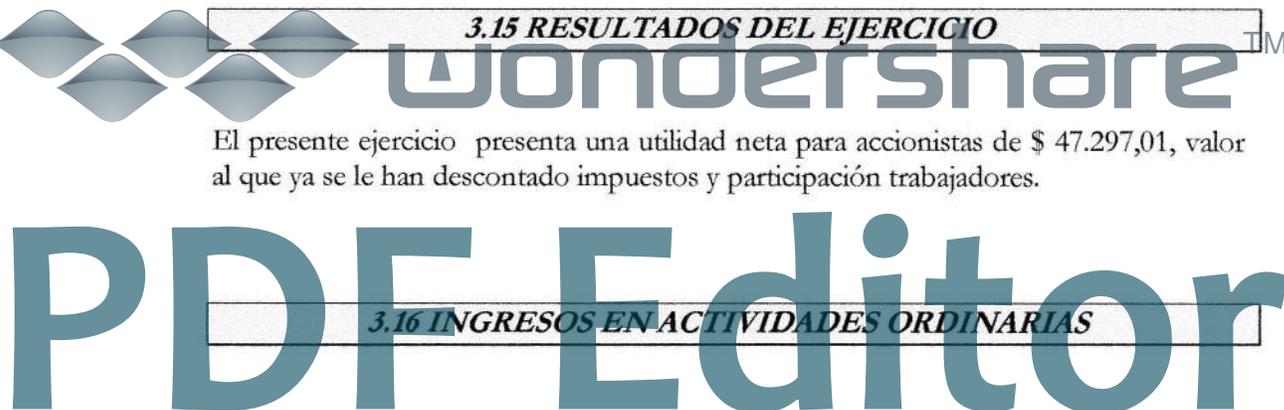
	31-dic-13	31-dic-12
Capital Social	800,00	800,00
Reserva Legal	2.979.11	2.979,11
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	79.852,37	40.356,87
Adopción NIIF primera vez	-	427.99
Resultados del ejercicio	47.297,01	41.087,51
TOTAL PATRIMONIO	130.928,49	85.651,48

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa “TRUCKDIESEL IMPORTADORESS.A.”

3.15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 47.297,01, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.16 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS



Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-13	31-dic-12
Ingresos Operacionales	1.252.541,60	980.238,01
Otros Ingresos	1.901,90	4.289,70
TOTAL	1.254.443,50	984.527,71

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de repuestos y los otros ingresos corresponden a los intereses bancarios ganados e ingresos varios.

3.17 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-13	31-dic-12
Costos de Ventas	977.167,12	767.838,46
Gastos de Administración	187.215,66	146.348,97
Intereses Bancarios y de Terceros	12.826,10	4.413,12
TOTAL	1.177.207,88	918.600,55

3.18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

3.19 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo de 2014, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.


Rodríguez Villacís Verónica Aracely
GERENTE GENERAL


Rodríguez Villacís Alejandra del Consuelo
CONTADORA

 **wondershare™**

PDF Editor