

TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2015.

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 2014 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.

REVELACIONES

En el mes de noviembre del 2014, se realiza la compra total del negocio a la persona natural quien se dedica a la misma línea de negocio que 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...”, cuya propietaria es a la Sra. Rodríguez Villacís Verónica Aracely, con el RUC 1711161073001, quien a su vez es la accionista mayoritaria de TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A., la transacción se realiza previa revisión de los estados financieros convertidos a NIIFS con sus respectivos auxiliares, cerrando la transacción con la factura comercial N° 001-0001-000134093 por un valor de 330.210,79, y legalizada mediante la Escritura de Compra y Venta del Negocio otorgada por Rodríguez Villacís Verónica Aracely y Novoa Travez Luis Edison, a favor de TRUCKDIESEL IMPORTADORES S.A., por una cuantía de 330.210,79, elaborada en la Ciudad de Quito Distrito Metropolitano Capital de la República del Ecuador el día jueves 18 de diciembre del 2014.

Se realiza la corrección de error de las provisiones por desahucio, contabilizando lo que corresponde a periodos anteriores al 2014 como gasto no deducible, y la provisión corriente como gasto deducible.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-14	31-dic-13
Caja General y Caja Chica	(a)	1040	535
Bancos	(b)	57.356,81	3.210,93
TOTAL		58.396,81	3.745,93

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas del departamento administrativo de Sangolquí 535,00 y Latacunga 505.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes y de ahorros 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-14	31-dic-13
Cuentas por cobrar		
(a)	341.568,54	171.331,83
Otras cuentas por cobrar		
(b)	14.517,66	167.978,37
Otras cuentas por cobrar		
(c)	-	-
Otros activos corrientes		
(d)	56470,12	-
Crédito Tributario IVA		
(e)	-	-
Crédito Tributario Renta		
(f)	9654,59	10.259,92

TOTAL	422.210,91	350.012,29
--------------	-------------------	-------------------

- (a) Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 120 días.
- (b) Otras cuentas por cobrar corresponden a cuentas por cobrar empleados de 30 días.
- (c) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

3.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Provisión Incobrables	5.770,25	3.235,25
TOTAL	5.770,25	3.235,25

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables 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-14	31-dic-13
Inventario de Productos Terminados	638.535,42	234.753,65
TOTAL	638.535,42	234.753,65

Estos valores pertenecen al Inventario de repuestos, para la venta al 31 de diciembre de 2014.

	31-dic-14	31-dic-13
Provisión inventarios VNR	-	-
TOTAL	-	-
	-	-

Se realiza el cálculo del VNR del inventario, el cual determina que no existen indicios de deterioro en el periodo 2014.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	31-dic-14	31-dic-13
Muebles y Enseres	1.864,71	1.555,37
Maquinaria y Equipo	-	-
Equipo de computación y software	6.657,07	6.654,07
Vehículo.	35.704,56	35.704,56
Otros activos intangibles	9571,11	1800
Terreno	40000	-
Depreciaciones	-7.821,98	-5.550,39
Amortización Intangibles	-1212,64	-678,11
TOTAL	84.762,83	39.485,50

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

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	39.485,50
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	309,34
Maquinaria y Equipo	0
Equipo de computación y software	7.774,11
Terreno	40.000,00
Edificio	-
Vehículo	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	48.083,45
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-6.228,50
Aplicaciones 2014	-9.034,62
TOTAL DEPRECIACIONES	-2.806,12
ACTIVOS FIJOS NETOS	45.277,33

3.6 SEGUROS DIFERIDOS

Los seguros diferidos, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Seguros diferidos	2578,43	442,17
TOTAL	2578,43	442,17

Se realiza el registro de los seguros según su valor amortizado mensualmente y se mantiene también su control extraconable.

3.7 DEPOSITOS EN GARANTIA

Los depósitos en garantía, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Depósitos en garantía	1.000,00	1.000,00
TOTAL	1.000,00	1.000,00

Valores entregados como garantía por el arrendamiento de los locales comerciales, respaldados con su respectivo contrato de arrendamiento.

3.8 IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle impuestos diferidos por:

	31-dic-14	31-dic-13
Impuestos diferidos Beneficios empleados	1.800,79	
Impuestos diferidos Cuentas por cobrar	36,99	
TOTAL	1.837,78	0

Se registra los valores por impuestos diferidos tanto en beneficios empleados como en cuentas por cobrar, con sus respectivos auxiliares.

PASIVO

3.9 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-14	31-dic-13
Proveedores Nacionales	(a)	213.541,97	103.996,10
Otras cuentas por Pagar	(b)	6752,48	10.609,87
Proveedores Relacionados	(c)	29.021,79	101.989,51
TOTAL		249.316,24	205.985,61

- (a) Son los pagos a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre del 2014, 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 negocio a relacionada correspondiente a la porción corriente, de acuerdo a convenio de pago.

3.10 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los préstamos bancarios son los siguientes:

	31-dic-14	31-dic-13
Préstamos Bancarios	138.022,47	224.341,70
TOTAL	224.341,70	224.341,70

Los préstamos corresponden a las obligaciones con el Banco Pichincha por sobregiro bancario, pichincha, a una tasa de interés pactada entre el 9.76% y el 11.23% y a un tiempo inferior a 360 en el caso del préstamo del banco Pichincha. La porción a largo plazo se encuentra clasificado la porción correspondiente a largo plazo por un valor de 12929.52.

3.11 CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS LARGO PLAZO

	31-dic-14	31-dic-13
Préstamos partes relacionadas	297.189,00	-
TOTAL	-	-

Los valores por cancelar corresponden a obligaciones adquiridas por compra del

negocio, por cancelar en un plazo mayor a 360 días según negociación inicial.

3.12 PARTICIPACION A TRABAJADORES

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

	31-dic-14	31-dic-13
Participación Trabajadores	5.425,10	11.585,34
TOTAL	11.585,34	11.585,34

Valores que serán cancelados hasta el 15 de abril del 2.015.

3.13 IMPUESTO A LA RENTA

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

	31-dic-14	31-dic-13
Impuestos por pagar	20.622,32	18.353,27
TOTAL	18.353,27	18.353,27

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-14	31-dic-13
Utilidad del ejercicio	36.167,35	77.235,62
Participación trabajadores	5.425,10	11.585,34
Utilidad antes de impuesto a la renta	30.742,25	65.650,28
Gastos no deducibles	62.995,55	17.773,66
Utilidad gravable	93.737,80	82.423,94
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	20.622,32	18.353,27
(-) Anticipos y retenciones	9.654,59	10.259,91
IMPUESTO A PAGAR	10.967,73	8.093,35

3.14 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

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

	31-dic-14	31-dic-13
Jubilación Patronal	11913,08	2.329,86
Desahucio	5547,66	0
TOTAL	17460,74	2.329,86

3.15 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-14	31-dic-13
Capital Social	800	800
Reserva Legal	2.979,11	2.979,11
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
Reserva de Capital	125.129,38	79.852,37
Adopción NIIF primera vez	-	-
Resultados del ejercicio	10.119,93	47.297,01
TOTAL PATRIMONIO	139.028,42	130.928,49

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

3.16 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 10.119,93, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.17 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-14	31-dic-13
Ingresos Operacionales	1.401.453,16	1.252.541,60
Otros Ingresos	5.712,33	1.901,90
TOTAL	1.407.165,49	1.254.443,50

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

3.18 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, es como sigue:

	31-dic-14	31-dic-13
Costos de Ventas	1.069.651,00	977.167,12
Gastos de Administración	280.284,67	187.215,66
Intereses Bancarios y de Terceros	21.062,52	12.826,10
TOTAL	1.370.998,19	1.177.207,88

3.19 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 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.

3.20 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 07 de abril del 2015, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.



Rodríguez Villacís Verónica Aracely
GERENTE GENERAL



Rodríguez Villacís Alejandra del Consuelo
CONTADORA