

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, se constituyó el 29 de agosto de 2005, Se dedica a la prestación de servicios de mantenimiento y reparación de toda clase de vehículos, y todo tipo de motores, ubicada en el km 22 vía perimetral en la lotización Inmaconsa mz. 70 número 24. El RUC es 0791721148001 y el Expediente 38803.

**2. MONEDA NACIONAL**

**DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica

las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

**Ingresos y Costos por Ventas** - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**VALUACION DE ACTIVO FIJO** - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad.

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

BANCO DEL PACIFICO	15,778.88
BANCO PICHINCHA	<u>20,200.60</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35,979.48</b>

### **7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	34,211.98
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-7,560.22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>26,651.76</b>

### **7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de las otras cuentas por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

CUENTA TEMPORAL POR COBRAR	218.26
CUENTA POR COBRAR VARIAS	<u>8,077.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8,295.26</b>

### **7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre**

**2012**

	(en U. S. dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>12,523.96</u>
<b>TOTAL</b>		<b>12,523.96</b>

#### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

	(en U. S. dólares)	
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA Año 2012		1,800.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		<u>4,331.60</u>
<b>TOTAL</b>		<b>6,131.60</b>

#### **7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

	(en U. S. dólares)	
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
EDIFICIO		142,405.07
MUEBLES Y ENSERES		12,130.36
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES		44,076.02
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		8,856.92
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b><u>-87,108.19</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		<b>120,360.18</b>
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>		
TERRENO		<u>59,300.00</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>		<b>59,300.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>		<b>179,660.18</b>

#### **7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES – CORRIENTE.**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre**

**2012**

	(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES VARIOS		4,995.17
CUENTAS POR PAGAR VARIAS		<u>10,940.12</u>
<b>TOTAL</b>		<b>15,935.29</b>

**7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR – CORRIENTE.**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

	(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES VARIOS		<u>19,986.62</u>
<b>TOTAL</b>		<b>19,986.62</b>

**7.1.9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

El saldo de esta cuenta se origina por préstamos de la empresa accionista del exterior:

**Al 31 diciembre  
2012**

	(en U. S. dólares)	
TRUCKS AND MOTORS DEL PERÚ SAC		<u>209,527.71</u>
<b>TOTAL</b>		<b>209,527.71</b>

**7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

	(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>153.05</u>
<b>TOTAL</b>		<b>153.05</b>

### 7.1.11. OTRAS PROVISIONES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2012</b>
		(en U. S. dólares)
ANTICIPOS DE CLIENTES		183,04
DEPOSITOS EN GARANTIAS		<u>7,500.00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>7,683.04</b>

### 7.1.12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DEL EXTERIOR- NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2012</b>
		(en U. S. dólares)
ACCIONISTA POR PAGAR (MARCO SALINAS)		<u>88,971.41</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>88,971.41</b>

### 7.1.13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 con 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
SALINAS GARCIA JOSE MARCO	\$799.00
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	<u>\$ 1.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$800.00</b>

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

### Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	25,000.00
Costo de venta	<u>0.00</u>
Ganancia Bruta	<b>25,000.00</b>
Gastos operacionales	<u>24,864.10</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>153.90</b>
Participación a Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	<u>153.05</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>0.85</b>

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, cuenta con un capital social suscrito es de \$800,00 con 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente. El patrimonio total de la compañía es como sigue:

### Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	15,955.68
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.85</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>15,956.53</b>

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, cuenta con efectivo de \$35,979.48 según el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2012

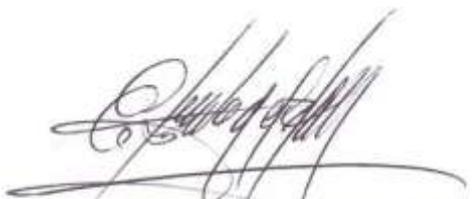
(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	50,225.41
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-35,000</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>15,225.41</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>20,754.07</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>35,979.48</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.

  
**Ec. Melva Yopez Muñoz**  
**Contadora General**