

# **EMPRESA DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

### **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 depreciará 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, 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad.

**Al 31 diciembre  
2014**

(en U. S. dólares)

BANCO DEL PACIFICO	2.416,33
BANCO PICHINCHA	<u>54,541.22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>56,957.55</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 2014, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2014**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	19,542.17
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-7,560.22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11,981.95</b>

#### 7.1.3. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2014**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>176.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b>176.57</b>

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

El saldo de las otras cuentas por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2014</b>	
(en U. S. dólares)	
CUENTA TEMPORAL POR COBRAR	218.26
CUENTA POR COBRAR VARIAS	<u>8,077.66</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9,295.92</b>

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

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

<b>Al 31 diciembre 2014</b>	
(en U. S. dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>11,117.96</u>
<b>TOTAL</b>	<b>11,117.96</b>

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

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

<b>Al 31 diciembre 2014</b>	
(en U. S. dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	<u>2,309.55</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2,309.55</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  
2014**

(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
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<b><u>-123,723.79</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b><u>83,744.58</u></b>
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>	
TERRENO	<b><u>59,300.00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>	<b><u>59,300.00</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b><u>143,044.58</u></b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2014**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES VARIOS	5,724.09
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	<b><u>10,940.12</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>16,442.75</u></b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2014**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES VARIOS	19,986.62
<b>TOTAL</b>	<b><u>19,986.62</u></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  
2014**

TRUCKS AND MOTORS DEL PERÚ SAC	(en U. S. dólares)
	<u>149,527.71</u>
<b>TOTAL</b>	<b>149,527.71</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2014**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(en U. S. dólares)
	<u>3,725.37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3,725.37</b>

#### **7.1.11. OTRAS PROVISIONES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2014**

ANTICIPOS DE CLIENTES	(en U. S. dólares)
DEPOSITOS EN GARANTIAS	<u>898.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>17,500.00</u></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.

ACCIONISTAS

**Al 31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

SANDOVAL CAMPOS JUAN MANUEL	\$ 1.00
TRUCK AND MOTORS DEL PERU S.A.C	<u>\$ 799.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$800.00</b>

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

**Al 31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	40,877.14	
Costo de venta	<u>0.00</u>	<b>7. 3</b>
Ganancia Bruta	<b>38,750.23</b>	
Gastos operacionales	<u>28,943.64</u>	
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>11,933.50</b>	
Participación a Trabajadores	0.00	
Impuesto a la Renta	<u>2,625.37</u>	
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>9,308.13</b>	

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **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 2014**

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	23,374.55
CAMBIOS DEL AÑO	<u>9,308.13</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>32,682.68</b>

## 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 56,957.55 según el flujo de efectivo por el método directo.

**Al 31 diciembre 2014**

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	40,627.31
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>40,627.31</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>16,420.24</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>57,047.55</b>

## **8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (febrero 15, 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo de 2015.



**Ec. Melva Yepez Muñoz**  
Contadora General