

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 registraran 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, 2013, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

BANCO DEL PACIFICO	2,416.00
BANCO PICHINCHA	<u>41,314.00</u>
TOTAL	43,730.00

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 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	23,418.00
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-7,560.00</u>
TOTAL	15,858.00

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las otras cuentas por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CUENTA TEMPORAL POR COBRAR	218.00
CUENTA POR COBRAR VARIAS	<u>8,077.00</u>
TOTAL	8,295.00

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
2015**

	(en U. S. dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>9,354.00</u>
TOTAL		9,354.00

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
2015**

	(en U. S. dólares)	
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA Año 2015		4,800.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		<u>6,786.00</u>
TOTAL		11,586.00

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
2015**

	(en U. S. dólares)	
ACTIVOS DEPRECIABLES		
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		<u>-143,557.00</u>
TOTAL ACTIVOS DEPRECIABLES		63,911.00
ACTIVOS NO DEPRECIABLES		
TERRENO		<u>59,300.00</u>
TOTAL ACTIVOS NO DEPRECIABLES		59,300.00
TOTAL ACTIVOS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		123,211.00

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES – CORRIENTE.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES VARIOS	5,438.00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	<u>10,940.00</u>
TOTAL	16,378.00

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES VARIOS	<u>19,987.00</u>
TOTAL	19,987.00

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 2015	
(en U. S. dólares)	
TRUCKS AND MOTORS DEL PERÚ SAC	<u>97,028.00</u>
TOTAL	97,028.00

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>7,466.00</u>
TOTAL	7,466.00

7.1.11. OTRAS PROVISIONES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
ANTICIPOS DE CLIENTES		2,329.00
DEPOSITOS EN GARANTIAS		<u>10,000.00</u>
TOTAL		12,329.00

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 2015
(en U. S. dólares)	
SANDOVAL CAMPOS JUAN MANUEL	\$ 1.00
TRUCK AND MOTORS DEL PERU S.A.C	<u>\$ 799.00</u>
Total	\$800.00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias		60,00.00
Costo de venta		<u>0.00</u>
Ganancia Bruta		60,000.00
Gastos operacionales		<u>26,065.00</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores		33,935.00
Participación a Trabajadores		0.00

Impuesto a la Renta	<u>7,466.00</u>
Utilidad del Ejercicio	26,469.00

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **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 2013

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	32,683.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>26,165.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	58,848.00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.**, cuenta con efectivo de \$ 43,730.00 según el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	-13,227.00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-13.227,00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>56.958.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	43,731.00

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 15, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo de 2016.



Ec. Melva Yepes Muñoz
Contadora General