

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** se constituyó el 29 de agosto del 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 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 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 especifica las Normas 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.

**Valuación de Inventarios.**- Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación 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, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre 2016**  
**(en U. S. dólares)**

CAJA CHICA	99.25
BANCO PACIFICO CTA CTE # 07153821	2,416.33
BANCO PICHINCHA CTA CTE # 3266003104	<u>5,096.36</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7,611.94</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre 2016**  
**(en U. S. dólares)**

CLIENTES	23,447.70
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u>-7,560.22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>15,887.48</b>

#### 7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta es como sigue:

**Al 31 diciembre 2016**  
**(en U. S. dólares)**

ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES	4,034.20
CUENTA TEMPORAL	218.26
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	<u>8,077.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12,329.46</b>

#### **7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

El saldo de la cuenta es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>7,439.34</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7,439.34</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 2016</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
RETENCION FUENTE RENTA	4,800.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	<u>4,120.31</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8,920.31</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:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<b>ATIVOS NO DEPRECIABLES</b>	
Terrenos	59,300.00
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	
Edificios	142,405.07
Instalaciones	7,987.20
Equipos de Oficina	5,229.78
Herramientas	21,165.98
Maquinarias y Equipos	9,693.06
Muebles y Enseres	12,130.36
Equipos de Computacion	8,856.92
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>-161,765.65</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b>105,002.72</b>

**7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)**

PROVEEDORES VARIOS	<u>5,465.66</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5,465.66</b>

**7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS - EXTERIOR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)**

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

**7.1.9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS EXTERIOR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)**

TRUCKS AND MOTORS DEL PERU SAC.	<u>17,027.71</u>
<b>TOTAL</b>	<b>17,027.71</b>

**7.1.10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2016  
(en U. S. dólares)**

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	<u>10,940.12</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10,940.12</b>

#### **7.1.11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
<b>(en U. S. dólares)</b>	
RETENCION FUENTE RENTA	5.60
DEPOSITO EN GARANTIA	<u>10,000.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10,005.60</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
<b>(en U. S. dólares)</b>	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>7,393.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7,393.57</b>

#### **7.1.13. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
<b>(en U. S. dólares)</b>	
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>2,328.95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2,328.95</b>

#### **7.1.14. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital social suscrito es de \$800.00.

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
<b>(en U. S. dólares)</b>	
TRUCKS AND MOTORS DEL PERU S.A.C.	799.00
SANDOVAL CAMPOS JUAN MANUEL	<u>1.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

## 7. 2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** generó ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	60,000.00
Costo de venta	0.00
Ganancia Bruta	<b>60,000.00</b>
Gastos operacionales	-27,410.91
Ganancia o pérdida antes de participación a trabajadores e impuestos	<b>32,589.09</b>
Impuesto a la renta del periodo	-7,393.57
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>25,195.52</b>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** cuenta con un capital social de \$800.00

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	<b>(en U. S. dólares)</b>
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	58,847.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2016	<u>25,195.52</u>
<b>TOTAL</b>	<b>84,043.02</b>

#### 7.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **DISTRIBUIDORA TRUCKSMOTORS DEL ECUADOR S.A.** cuenta con efectivo de \$7,611.94 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	-36,118.79
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-36,118.79</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>43,730.73</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>7,611.94</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 05 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo del 2017.

  
**CPA. MABEL HARO BAZURTO**  
**CONTADORA GENERAL**