

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

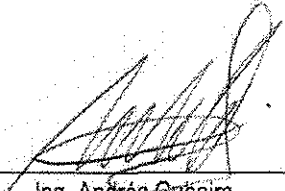
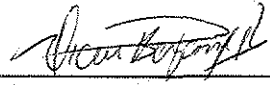
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>		<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo corriente</u>				<u>Pasivo corriente</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,861.26	30,047.38	Cuentas por pagar	7	103,533.48	306,360.25
Activos financieros		564,176.22	22,279.30	Compañías y partes relacionadas		1,353,860.30	14,964.00
Inventarios	4	913,392.70	553,424.63	Impuestos por pagar	8	5,380.56	1,740.00
Cuentas por cobrar no comerciales	5	76,340.60	219,681.50	Pasivos acumulados	9	14,909.23	2,077.66
Otros activos corrientes		3,393.84	1,059.96	Otros pasivos corrientes		74,184.80	60,000.00
Total de activo corriente		1,563,164.62	826,492.77	Total de pasivo corriente		1,551,868.37	385,141.91
<u>Activo no corriente</u>				<u>Pasivo no corriente</u>			
Propiedad, planta y equipo	6	249,663.34	42,070.12	Jubilación patronal y desahucio			
Activos intangibles				Total de pasivo no corriente		-	-
Total de activo no corriente		249,663.34	42,070.12	Patrimonio		260,959.61	483,420.98
Total de Activos		1,812,827.96	868,562.89	Total Pasivos y Patrimonio		1,812,827.96	868,562.89


Sr. Andrés Gubaira
Gerente General


CPA Diana Bajiña
Contadora General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias	1,265,739.54	63,018.38
Costo de venta	<u>(967,622.14)</u>	<u>(44,019.63)</u>
Utilidad bruta	298,117.40	18,998.75
Gasto de administración y ventas	<u>(512,610.10)</u>	<u>(124,594.13)</u>
Gastos financieros	<u>(2,415.41)</u>	<u>(116.82)</u>
Otros gastos	<u>(87,423.02)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuesto	<u>(304,331.11)</u>	<u>(105,712.20)</u>
15% participación de los trabajadores	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de impuesto	<u>(304,331.11)</u>	<u>(105,712.20)</u>
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	<u>(304,331.11)</u>	<u>(105,712.20)</u>


Ing. Andrés Gubaira
Gerente General
CPA Diana Bazaña
Contadora General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

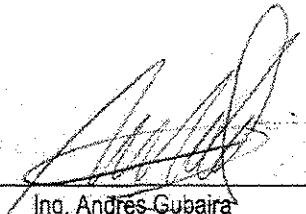
	Capital pagado	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2015	5,000.00	584,133.18	-105,712.20	483,420.98
Capital suscrito	-	-	-	-
Aporte para futuro aumento de capital	-	81,769.89	-	81,769.89
Resultado del ejercicio	-	-	-304,331.11	-304,331.11
Otros	-	-	99.85	99.85
Saldos al 31 de diciembre de 2016	5,000.00	665,903.07	-409,943.46	260,959.61


Ing. Andrés Gubaira
Gerente General

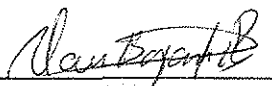

CPA Diana Bajana
Contadora General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>	
Recibido de clientes	723,842.62
Pagado a proveedores y empleados	(2,030,195.51)
Otros pagos	1,438,916.48
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>132,563.59</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(238,619.45)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(238,619.45)</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>	
Aporte para futuro aumento de capital	81,769.89
Capital social	-
Otros	99.85
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>81,869.74</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(24,186.12)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>30,047.38</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>5,861.26</u>



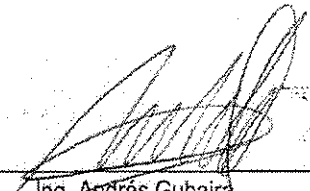
Ing. Andres Gubaira
Gerente General



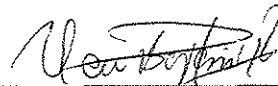
CPA Diana Bajaña
Contadora General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL
CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Resultado del ejercicio	(304,331.13)
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Participación de los trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Depreciaciones	31,026.23
Cambios en activos y pasivos	
Activos financieros	(541,896.92)
Inventarios	(359,968.07)
Cuentas por cobrar no comerciales	143,340.90
Otros activos corrientes	(2,333.88)
Cuentas por pagar	(202,826.77)
Compañías y partes relacionadas	1,338,896.30
Impuestos por pagar	3,640.56
Pasivos acumulados	12,831.57
Otros pasivos corrientes	14,184.80
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>132,563.59</u>



Ing. Andrés Gubaira
Gerente General



CPA Diana Bajaña
Contadora General

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Compañía TRACTOCENTRO ECUADOR S.A. se constituyó en el cantón Durán el 4 de mayo de 2015, cuya actividad principal es la de importar y comercializar maquinaria agrícola y repuestos de las mismas.

Al 31 de diciembre la Compañía cuenta con un capital social de US\$5,000.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos locales (i)	5,861.26	30,047.38
	<u>5,861.26</u>	<u>30,047.38</u>

(i) Corresponde a la cuenta corriente en el Banco Pichincha

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 4 – INVENTARIOS

Durante el periodo 2016 realizó importaciones desde Colombia e Italia, en donde se ubican sus principales proveedores TRACTOCENTRO COLOMBIA S.A.S. y SAME DEUTZ FAHR ITALIA S.P.A. El inventario al 31 de diciembre de 2016 se encontraba compuesto de la siguiente manera:

	31 de diciembre	
	2016	2015
Inventario de tractores	860,512.23	549,969.14
Inventario de repuestos	52,133.29	3,021.78
Importaciones en tránsito	747.18	433.71
	<u>913,392.70</u>	<u>553,424.63</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre	
	2016	2015
Otras cuentas por cobrar	44,658.26	33,167.00
Anticipos a proveedores (ii)	22,914.73	185,317.65
Impuestos por cobrar (i)	8,767.61	1,196.85
	<u>76,340.60</u>	<u>219,681.50</u>

- (i) Corresponde al crédito tributario por compras locales e importaciones por US\$1,676.48 y retenciones de IVA por US\$1,451.61 y retenciones en la fuente del impuesto a la renta por US\$5,639.52

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

(Véase página siguiente)

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Muebles y enseres	28,793.19	6,534.69
Instalaciones	177,779.88	-
Equipos de oficina	2,194.54	2,098.65
Equipos de computación	8,823.75	3,153.32
Vehículos	63,098.21	31,857.14
	<u>280,689.57</u>	<u>43,643.80</u>
(-) Depreciación acumulada	(31,026.23)	(1,573.68)
	<u>249,663.34</u>	<u>42,070.12</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	42,070.12	-
(+) Adiciones	238,619.45	43,643.80
(-) Depreciación del año	(31,026.23)	(1,573.68)
Saldo al final del año	<u>249,663.34</u>	<u>42,070.12</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	36,479.36	25,528.64
Proveedores del exterior	67,054.12	280,831.61
	<u>103,533.48</u>	<u>306,360.25</u>

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por pagar a proveedores del exterior corresponden a SAME DEUTZ FAHR ITALIA S.P.A.

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 8 - IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	2016	2015
Retenciones en la fuente del IR (i)	2,901.11	1,031.44
Retenciones en la fuente del IVA (i)	2,479.45	708.56
	<u>5,380.56</u>	<u>1,740.00</u>

- (i) Corresponde a valores que serán cancelados en la declaración del mes siguiente al cierre del 31 de diciembre.

NOTA 9 - PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre	
	2016	2015
Obligaciones con el IESS	6,096.27	1,146.93
Nomina por pagar	2,269.89	-
Beneficios sociales (i)	6,543.07	930.73
15% de participación de los trabajadores	-	-
	<u>14,909.23</u>	<u>2,077.66</u>

- (i) Corresponde a valores por décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 fueron los siguientes:

(Véase página siguiente)

TRACTOCENTRO ECUADOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Conciliación tributaria	31 de diciembre	
	2016	2015
Resultado del ejercicio antes de impuesto	- 304,331.13	- 105,712.20
Más (menos):		
Gastos no deducibles	87,423.02	30,652.37
Utilidad grabable	-216,908.11	-75,059.83
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo determinado del año	0.00	0.00
	-	-

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2016 de US\$5,000 con un total de 5,000 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

El paquete accionario de la Compañía se encuentra distribuido de la siguiente manera: Andrés Gubaira el 1%, Francisco Herrera Camaran el 30%, Rosabel Herrera de Gubaira el 9%, Francisco Herrera Luyando el 50% y Rossana Herrera Luyando el 10% todos de nacionalidad venezolana.

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.