

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2013**

TRAC MOTOR CIA. LTDA

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7 43.266,73	9.171,23
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	8 94.115,10	106.795,22
10102	Otras Cuentas por Cobrar	8 127.392,46	9.091,01
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	8 (20.418,78)	(20.418,78)
10103	Inventarios	9 751.248,07	945.029,07
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10 16.973,08	15.193,20
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11 40.974,83	53.985,68
10108	Otros activos Corrientes	12 -	1.943,03
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.053.551,49	1.120.789,66
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	13 391.845,58	324.849,94
1020112	(-)Depreciación Acumulada	13 (236.543,50)	(113.121,85)
10204	Activo Intangible	14 86.116,43	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	241.418,51	211.728,09
1	TOTAL ACTIVO	1.294.970,00	1.332.517,75 ✓
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	15 264.188,16	521.019,62
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	16 59.837,94	39.823,38
20107	Otras Obligaciones Corrientes	17 37.234,92	32.741,19
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	18 256.819,70	-
20110	Anticipo de Clientes	19 13.889,03	11.889,14
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleado:	20 35.974,26	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	21 -	20.742,68
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	667.944,01	626.216,01
	Suman y pasan....	667.944,01	626.216,01 ✓

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	Suman y Vienen.....		667.944,01	626.216,01
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	22	-	69.644,79
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	23	20.706,34	20.706,34
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		20.706,34	90.351,13
2	TOTAL PASIVO		688.650,35	716.567,14
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	24	50.000,00	50.000,00
30401	Reserva Legal	25	9.743,32	9.743,32
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	25	40.228,85	40.228,85
306	RESULTADOS ACUMULADOS	26		
30601	Ganancias acumuladas	26	203.794,05	203.794,05
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	(68.265,27)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	26	(75.548,69)	(75.548,69)
30604	Reserva de capital		446.367,39	446.367,39
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	9.630,96
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(68.265,27)	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		606.319,65	615.950,61
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.294.970,00	1.332.517,75


Sr. Darwin Rivadeneira
Gerente


Sr. Fernando Rosero
Contador

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2012	%
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	27	1.313.320,18	923.855,93
VENTAS NETAS		1.313.320,18	923.855,93
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	29	785.327,68	541.458,06
GANANCIA BRUTA		527.992,50	382.397,87
Otros Ingresos	28	16.256,05	24.150,80
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de ventas	30	585.784,27	355.663,38
Gastos de Administración		-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		585.784,27	355.663,38
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	31	26.729,55	25.587,10
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		26.729,55	25.587,10
OTROS GASTOS			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	32	(68.265,27)	25.298,19
15% Participación a Trabajadores	32	-	(3.794,73)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		(68.265,27)	21.503,46
Impuesto a la Renta	32	-	(11.872,50)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTOS		(68.265,27)	9.630,96
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(68.265,27)	9.630,96


Sr. Darwin Rivadeneira
Gerente


Sr. Fernando Rosero
Contador

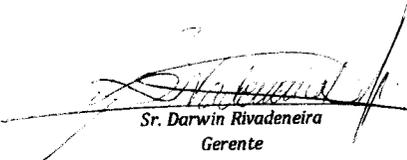
***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 (En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NEE	Reserva de Capital	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	50.000,00	9.743,32	40.228,85	203.794,05	(68.265,27)	(75.548,69)	446.367,39	0,00	615.950,61
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	50.000,00	9.743,32	40.228,85	203.794,05	-	(75.548,69)	446.367,39	(68.265,27)	606.319,65
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	990101	50.000,00	9.743,32	40.228,85	203.794,05	-	(75.548,69)	446.367,39	(68.265,27)	606.319,65
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	(68.265,27)	-	-	68.265,27	9.630,96
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	(68.265,27)	-	-	68.265,27	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	9.630,96

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

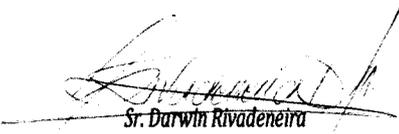

 Sr. Darwin Rivadeneira
 Gerente


 Sr. Fernando Rosero
 Contador

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		2012		2013
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	55.529,87		(139.059,09)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación			
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.423.053,16		911.175,81
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	16.256,05		106.778,25
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.439.309,21		1.017.954,06
950102	Clases de Pagos por actividades de operación			
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.332.295,66)		(1.131.426,05)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(7.629,33)		-
950105	N Intereses pagados	(26.729,55)		(25.587,10)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(17.124,80)		-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-		-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(1.383.779,34)		(1.157.013,15)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión			
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo			35.318,80
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(10.678,81)		-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros			-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(86.116,43)		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(96.795,24)		35.318,80
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación			
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	-		69.644,79
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-		69.644,79
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(41.265,37)		(34.095,50)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	84.532,10		43.266,73
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	43.266,73		9.171,23


 Sr. Darwin Rivadeneira
 Gerente


 Sr. Fernando Rosero
 Contador

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(68.265,27)	25.298,19
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	32.226,76	16.871,62
9711 D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		<u>(22.500,00)</u>
	TOTAL AJUSTES	<u>32.226,76</u>	<u>(5.628,38)</u>
		(36.038,51)	19.669,81
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	128.601,06	(12.680,12)
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(64.063,35)	105.127,45
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	55.862,77	(193.781,00)
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(150.232,55)	(20.014,56)
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	74.517,72	(294.212,13)
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	46.882,73	256.831,46
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>91.568,38</u>	<u>(158.728,90)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>55.529,87</u>	<u>(139.059,09)</u>
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>


 Sr. Darwin Rivadeneira
 Gerente


 Sr. Fernando Rosero
 Contador

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRAC MOTOR CIA. LTDA: *(En adelante "La compañía")* Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de abril de 2001, ante la Notaría Decima quinta, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de septiembre de 2001, bajo el No. 3581, tomo 132 en la ciudad de Quito - Ecuador.

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedicará a la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor de vehículos, equipo caminero, repuestos y accesorios en la rama automotriz como en la rama de la ferretería.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de septiembre de 2001.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: *Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito, Av. Galo Placa Lasso N54-168 de los Pinos, con RUC: 1791801245001*

CAPITAL SOCIAL: *El capital social inicial es de \$1000.00, con fecha 04 de abril de 2001, e inscrito en el Registro Mercantil el 23 de septiembre de 2001. El 10 de agosto de 2005 se inscribe en el Registro Mercantil, el aumento de capital a USD 10.000,00, Notaria Trigésima Sexta de la Dra. Ximena Borja de Navas, el 15 de agosto de 2007 se aumenta el capital en 40.000,00 con lo cual el capital pagado y suscrito es de \$50.000,00 y reformó sus estatutos por escritura pública otorgada ante el Notario Noveno del Distrito Metropolitano de Quito el 05 de julio de 2007, quedando constituido por 50.000,00 participaciones de % 1.00 dólar cada una.*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.



TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

En la preparación de los Estados Financieros se ha aplica integralmente y sin reservas la totalidad de las Normas NIIF para Pymes

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- En la Nota N° 4: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo (Ver Nota 4.5)*
- 3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
- 4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.12)*
- 5. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros (Ver 4.2)*

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

TRAC MOTOR CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

TRAC MOTOR CIA. LTDA., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Otras propiedades	10 años

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

4

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

4.12. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

4.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*

1

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- c. *Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y;*
- d. *El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;*

4.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.16. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como lo componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la administración, quien toma decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño de cada área.

La empresa opera con un segmento único de comercialización de productos farmacéuticos y medicinales.

4.17. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.18. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.19. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.20. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía está cumpliendo con las mencionadas Resoluciones.

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

5.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

5.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

5.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La empresa se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la empresa de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. La tasa de inflación en Ecuador fluctúa entre el 3% y el 4%.

5.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

5.5. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

5.6. Otras estimaciones

La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *La recuperabilidad de los activos por Impuestos diferidos en caso de aplicar.*

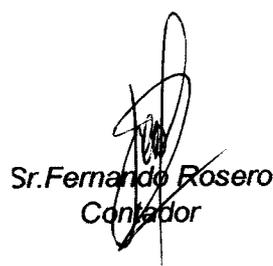
La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 20, de 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Sr. Darwin Rivadeneira
Gerente


Sr. Fernando Rosero
Contador

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRAC MOTOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE				
7	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	900,00	900,00
		Caja General	3.853,22	-
		Fondo Rotativo	556,09	317,86
		Fondo Caja Repuestos	434,52	20,91
		Caja Vuellos	50,00	-
		Subtotal Caja	5.793,83	1.238,77
		BANCOS LOCALES		
		Banco Produbanco cta. Cte. 1052002754	3.696,17	493,20
		Banco Pichincha Cta. Cte. 3019312104	1.065,38	503,55
		Banco Pichincha Sto Dgo. Cta. Cte. 3002901204	7.026,98	1.380,67
		Banco Pichincha Cta. Cte. 3002900504	21.133,54	2.846,62
		Banco Pacifico Cta. Cte. 5222672	1.618,00	6,31
		Banco Guayaquil Cta. Cte. 5813441	356,45	-
		Banco Pichincha Loja Cta. Cte. 3338357104	1.746,74	2.538,82
		Banco Internacional CTA. Ahorros 040079773-3	829,64	163,29
		Subtotal Bancos e Inversiones	37.472,90	7.932,46
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	43.266,73	9.171,23
8	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
		De actividades ordinarias que generan intereses		
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	94.115,10	106.795,22
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas-Mercedes	127.392,46	-
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		9.091,01
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	221.507,56	115.886,23
8	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(20.418,78)	(20.418,78)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(20.418,78)	(20.418,78)
9	10103	INVENTARIOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a ter	624.906,35	945.029,07
	1010307	Mercaderías en Tránsito	126.341,72	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	751.248,07	945.029,07
10	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado		
	1010402	Arriendo pagado por anticipado		280,00
	1010403	Anticipo a Proveedores	4.452,40	4.461,96
	1010404	Otros anticipos entregados	12.520,68	10.451,24
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	16.973,08	15.193,20
11	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8.797,47	27.603,77
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	20.255,89	5.888,27
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		20.493,64
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	11.921,47	
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	40.974,83	53.985,68
12	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Diferencia de Balance		1.943,03
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	1.943,03

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

ACTIVO NO CORRIENTE

		dic-12		dic-13
13	10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	168.716,17	(45.000,00)	123.716,17
1020105	Muebles y Enseres	19.272,49	-	19.272,49
1020106	Máquinas y Equipos	3.443,53	-	3.443,53
1020108	Equipo de Computación	25.302,21	279,00	25.581,21
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	175.111,18	(22.274,64)	152.836,54
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	391.845,58	(66.995,64)	324.849,94
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(236.543,50)	123.421,65	(113.121,85)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades,	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(236.543,50)	123.421,65	(113.121,85)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	155.302,08	56.426,01	211.728,09

		dic-12		dic-13
14	10204 ACTIVOS INTANGIBLES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Otros Activos Intangibles	86.116,43	-	-
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	86.116,43	-	-

PASIVO CORRIENTE

		dic-12		dic-13
15	20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	264.188,16	-	81.019,62
2010302	Proveedores del Exterior	-	-	440.000,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	264.188,16	-	521.019,62

		dic-12		dic-13
16	20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
LOCALES				
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Tarjetas Visa	1.832,14	-	16.735,36
	Banco del Pacifico	190,56	-	-
	Banco Internacional	1.753,51	-	-
	Banco Pichincha *	56.061,73	-	23.088,02
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	59.837,94	-	39.823,38
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	59.837,94	-	39.823,38

		dic-12		dic-13
17	20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	19.848,62	-	1.158,27
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-	11.872,50
2010703	Obligaciones con el IESS	6.112,63	-	3.554,09
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11.273,67	-	12.361,60
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-	3.794,73
2010706	Dividendos por pagar	-	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	37.234,92	-	32.741,19

A

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

18	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	256.819,70	-
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	256.819,70	-

19	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	13.889,03	11.889,14
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	13.889,03	11.889,14

20	20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2011201	Jubilación Patronal	35.974,26	-
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corrie	-	-
	20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.974,26	-

21	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar (Importaciones por liquidar)		20.742,68
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	20.742,68

22	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-12	dic-13
	LOCALES			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		69.644,79
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	69.644,79

23	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	13.210,12	13.210,12
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	7.496,22	7.496,22
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20.706,34	20.706,34

PATRIMONIO

24	301	CAPITAL SOCIAL	dic-12	dic-13
	<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública</i>			
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Darwin Rivadeneira	35.000,00	35.000,00
		Paulina de Rivadeneira	12.500,00	12.500,00
		Carolina Rivadeneira	2.500,00	2.500,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	50.000,00	50.000,00

25	RESERVAS		dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	9.743,32	9.743,32
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	40.228,85	40.228,85
	304	TOTAL RESERVAS	49.972,17	49.972,17

TRAC MOTOR CIA. LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

26 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	203.794,05	203.794,05
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(68.265,27)
30603	Resultados acumulados por adopción NIF	(75.548,69)	(75.548,69)
30604	Reserva de Capital	446.367,39	446.367,39
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	574.612,75	506.347,48

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	9.630,96
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(68.265,27)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(68.265,27)	9.630,96

CUENTA DE INGRESOS

27 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.313.320,18	925.047,13
4110	(-) Descuento en ventas		(1.191,20)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.313.320,18	923.855,93

29 43 OTROS INGRESOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros otros	338,54	771,12
4305	Otras Rentas	15.917,51	23.379,68
43	TOTAL OTROS INGRESOS	16.256,05	24.150,80

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

28 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	807.110,84	624.906,35
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		294.985,34
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	603.123,19	566.595,44
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(624.906,35)	(945.029,07)
	51	COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	785.327,68	541.458,06

30 5201 GASTOS DE VENTA

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	185.928,37	133.638,98
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	76.472,06	20.219,04
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		41.904,11
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	18.623,36	13.509,36
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		1.193,96
520108	Mantenimiento y reparaciones	25.317,09	3.202,18
520109	Arrendamiento operativo	50.196,64	50.777,01
520110	Comisiones		731,84
520111	Promoción y publicidad	8.520,00	5.339,58
520112	Combustibles	2.644,38	2.738,84
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	36.706,97	23.910,59
520115	Transporte		6.638,33
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	57.993,14	-
520117	Gastos de viaje	6.556,36	1.207,31
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	31.614,50	23.134,74
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		6.134,35
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	32.226,76	16.871,62
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	52.984,64	4.511,54
	Subtotal Gastos de Venta	585.784,27	355.663,38

Total Gastos de Venta y Administrativos

585.784,27

355.663,38

4

