

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2015

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Quito, marzo del 2016

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de

CEDCAYA CIA. LTDA.

Compañía Ecuatoriana de
Capacitación, Auditoría y Asesoría

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Quito, 20 de marzo del 2016. El presente informe comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas

Informe sobre los estados financieros

- que y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.
1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
 4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
 2. La Administración de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
 5. La responsabilidad de la Administración de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA. incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2014	2015	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	77.290,80	212.045,88	134.755,08
Cuentas por Cobrar No Relacionados		95.126,61	350.901,29	255.774,68
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		34.356,53	-	-34.356,53
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-1.811,85	-29.730,56	-27.918,71
Servicios y Otros Pagos Anticipados		29.533,00	49.791,97	20.258,97
Crédito Tributario a favor de la Empresa RF		54.889,49	38.194,75	-16.694,74
Total Activo Corriente		289.384,58	621.203,33	331.818,75
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	3	1.761.385,86	1.906.168,82	144.782,96
(-) Depreciación Acumulada		-915.546,62	-1.212.917,09	-297.370,47
Neto Propiedades, Planta y Equipo		845.839,24	693.251,73	-152.587,51
Total Activo No Corriente		845.839,24	693.251,73	-152.587,51
TOTAL DE ACTIVOS		1.135.223,82	1.314.455,06	179.231,24
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar No Relacionadas		165.608,17	366.077,97	200.469,80
Cuentas por pagar proveedores Relacionadas		-	97.741,10	97.741,10
Produbanco T/C		-	2.706,38	2.706,38
Impuestos Mensuales por Pagar		25.223,55	9.085,33	-16.138,22
Cuentas por Pagar por Beneficios Empleados		12.588,57	20.269,25	7.680,68
Otras Cuentas por Pagar		5.467,67	5.798,40	330,73
Participación Trabajadores 15%		15.313,26	27.814,25	12.500,99
Obligaciones con IESS		4.161,12	6.750,43	2.589,31
Anticipos de Clientes		298.762,24	-	-298.762,24
Total Pasivo Corriente		527.124,58	536.243,11	9.118,53
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos de Socios	4	286.526,74	461.364,20	174.837,46
Provisiones por Beneficios a Empleados		-	8.309,73	8.309,73
Total Pasivo No Corriente		286.526,74	469.673,93	183.147,19
TOTAL PASIVOS		813.651,32	1.005.917,04	192.265,72
PATRIMONIO				
Capital Social		49.900,00	49.900,00	-
Aportes Futuras Capitalizaciones		75.420,00	75.420,00	-
Reserva Legal		8.376,41	8.376,41	-
Utilidades Acumuladas		124.617,93	65.346,95	-59.270,98
Resultados Provenientes NIIF's		-2.088,79	-2.088,79	-
Utilidades Ejercicio 2014		65.346,95	-	-65.346,95
Utilidad del Ejercicio 2015		-	111.583,45	111.583,45
TOTAL PATRIMONIO		321.572,50	308.538,02	-13.034,48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.135.223,82	1.314.455,06	179.231,24

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


Ing. Lucas Robles Arroyo
C. C: 1714636808
Representante Legal


CPA. Julieta Calvache Calderón
RUC No. 1706605647001
Contadora General

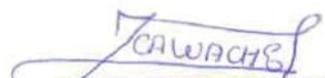
TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PERIODOS: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2014	2015	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de actividades ordinarias:	5			
Venta de servicios 12% IVA		771.957,50	2.369.646,13	1.597.688,63
Venta de servicios 0% IVA		273.031,02	793.807,86	520.776,84
Otros Ingresos		12.074,38	3.794,12	-8.280,26
TOTAL INGRESOS		1.057.062,90	3.167.248,11	2.110.185,21
(-) Costo de Venta y Producción	6			
Mano de Obra Directa		143.835,93	281.413,28	137.577,35
Mano de Obra Indirecta y Costos Indirectos		560.093,19	2.086.756,81	1.526.663,62
TOTAL COSTOS		703.929,12	2.368.170,09	1.664.240,97
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		79.587,23	89.195,16	9.607,93
Beneficios sociales e indemnizaciones		5.590,89	4.475,38	-1.115,51
Aporte Patronal al IESS		24.150,72	25.468,36	1.317,64
Honorarios Profesionales		0,00	200,00	200,00
Mantenimiento y Reparación		126,75	300,00	173,25
Arrendamientos		4.452,30	5.700,55	1.248,25
Gastos de Gestión		677,59	14.804,12	14.126,53
Promoción y Publicidad		0,00	291,00	291,00
Seguros y Reaseguros		18.614,31	42.834,58	24.220,27
Impuestos y Contribuciones		8.886,04	9.820,94	934,90
Suministros y Materiales		1.980,47	4.763,70	2.783,23
Gastos y Comisiones Bancarias		289,85	19.343,16	19.053,31
Varios		0,00	36.224,48	36.224,48
Gasto Provisión Desahucio		0,00	3.809,75	3.809,75
Gasto Provisión Jubilación Patronal		0,00	4.499,98	4.499,98
Provisión Cuentas Incobrables		947,76	24.413,20	23.465,44
Gastos de IVA		2.352,73	28.390,22	26.037,49
Depreciación Activos Fijos		15.025,66	293.714,75	278.689,09
Servicios Públicos		2.078,51	1.894,84	-183,67
Intereses Pagados Terceros		16.098,25	0,00	-16.098,25
Pagos por Otros Servicios		66.177,20	3.505,51	-62.671,69
Pagos por Otros Bienes		4.009,13	0,00	-4.009,13
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		251.045,39	613.649,68	362.604,29
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		954.974,51	2.981.819,77	2.026.845,26
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR		102.088,39	185.428,34	83.339,95
15% Participación Trabajadores		15.313,26	27.814,25	12.500,99
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		86.775,13	157.614,09	70.838,96
Impuesto a la renta causado		21.428,18	46.030,64	24.602,46
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		65.346,95	111.583,45	46.236,50

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Ing. Lucas Robles Arroyo

C. C: 1714636808
 Representante Legal


 CPA. Julieta Calvache Calderón

RUC No. 1706605647001
 Contadora General

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015

(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULAD ADOP. NIIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	49,900.00	8,376.41	-	75,420.00	124,617.93	-2,088.79	65,346.95	-	321,572.50
MAS (MENOS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
APORTES FUTURA CAPITALIZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.	-	-	-	-	-59,270.98	-	-	-	-59,270.98
RESULTADOS ACUM, ADOP. NIIF	-	-	-	-	-	-65,346.95	-	-	-65,346.95
UTILIDADES EJERCICIO 2014	-	-	-	-	-	-	111,583.45	-	111,583.45
UTILIDADES EJERCICIO 2015	-	-	-	-	-	-	-	111,583.45	111,583.45
SALDO AL 31-12-2015	49,900.00	8,376.41	-	75,420.00	65,346.95	-2,088.79	-	111,583.45	308,538.02

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Lucas Robles Arroyo
 C. C.: 1714636808
 Representante Legal

CPA. Julieta Calvache Calderón
 RUC No. 1706605647001
 Contadora General

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

1. Operaciones

TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA., desarrolla sus actividades de movimientos de tierras en general.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015.

(b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

(c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada

(d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio.

(e) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2015 es del 22%.

(g) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

NOTA 2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

Efectivo y sus Equivalentes	Dic-14	Dic-15
Caja Chica	150,44	273,42
Produbanco	<u>77.140,36</u>	<u>211.772,46</u>
Total	77.290,80	212.045,88

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 estaban conformados de la siguiente manera:

Propiedad, Planta y Equipo	Dic-14	ADICIONES	Dic-15
Muebles y Enseres	3.561,61	332,91	3.894,52
Equipos de Computación	3.156,82	5.440,89	8.597,71
Vehículos	1.723.443,57	122.342,07	1.845.785,64
Otras Propiedades, Planta y E.	31.223,86	16.667,09	47.890,95
(-) Deprec. Acumulada	<u>- 915.546,62</u>	<u>- 297.370,47</u>	<u>- 1.212.917,09</u>
Total	845.839,24	152.587,51	693.251,73

NOTA 4. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a financiamiento realizado por el socio Lucas Robles Arroyo en ejercicios anteriores y en el ejercicio actual.

NOTA 5 INGRESOS

Los ingresos del año 2015 de la compañía provienen de las actividades de movimientos de tierras en general, registrados por el método del devengado.

NOTA 6 GASTOS

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable.

NOTA 7 ESTADOS DE FLUJOS

El estado de flujos de efectivo contiene actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

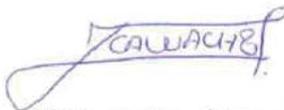
NOTA 8 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO DEL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente sus saldos o interpretaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas Explicativas, firmadas por el gerente y Contador.


Ing. Lucas Robles Arroyo
C:C: 1714636808
Representante Legal


CPA. Julieta Calvache Calderón
RUC: 1706605647001
Contadora General

