

## TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2013

### 1. Operaciones

Tractorepuestos Cia. Ltda. desarrolla sus actividades en el sector de la construcción de obra vital.

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 lo

#### 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 NIF para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

#### 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 periodo del 1º de enero al 31 de diciembre del 2013.

##### (b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos forrados, 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 2013 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.



2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo  
Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

|               |          |
|---------------|----------|
| <b>BANCOS</b> |          |
| Produccion    | 88572.46 |
| 2013          | 88572.46 |

3. Cuentas por Cobrar  
Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Cuentas por Cobrar Clientes       | 14,485.91 |
| Provision Cuentas Incobrables (-) | (864.09)  |
| Anticipo a Proveedores            | 2,000.00  |
| Impuestos Pagados por Anticipado  | 42,673.50 |
| 2013                              | 58295.32  |

4. Propiedad, Planta y Equipos, Neto  
Al 31 de diciembre del 2013, Propiedad, Planta y Equipos estaba conformada de la siguiente manera:\

| DEPRECIABLES           |                     | 2013 | % Anual de Depreciación |
|------------------------|---------------------|------|-------------------------|
| Maquinaria y Equipo    | 980,750.00          |      | 20%                     |
| Equipos de Oficina     | 332.91              |      | 10%                     |
| Muebles y Enseres      | 3,316.61            |      | 10%                     |
| Equipo de Computación  | 2,572.04            |      | 33%                     |
| Vehículos              | 477,693.57          |      | 20%                     |
| Otros Activos          | 30,890.95           |      | 10%                     |
|                        | <u>1,495,556.08</u> |      |                         |
| Depreciación Acumulada | (678,923.56)        |      |                         |
|                        | <u>816,632.52</u>   |      |                         |

5. Otros Activos  
Al 31 de Diciembre del 2013 las cuentas Otros Activos está conformada por:

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| Garantías          | 1,360.00  |
| Seguros Prepagados | 9,071.07  |
| 2013               | 10,431.07 |

6. Obligaciones con Instituciones Financieras  
Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras registran los siguientes valores:

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Tarjeta de Crédito Produccion | 18,548.82 |
| 2013                          | 18,548.82 |

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2013 las Cuentas y Documentos por Pagar registra los siguientes valores:

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Proveedores Locales | 51,650.89 |
| 2013                | 51,650.89 |

*[Firma manuscrita]*

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese periodo. De la Utilidad de Operación se deduce el 15% de Reparto de Utilidades para los trabajadores y empleados, considerando los Gastos no Deducibles, de la Utilidad Crutable, efectiva el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2013.

### 13. Cumplimiento Tributario y Laboral

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2013 registra una utilidad de US\$ 51.846,53.

### 12. Resultado del Ejercicio

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable. En el ejercicio Administrativos son de US\$ 279.174,84 y los Gastos Financieros US\$ 32.429,65

### 11. Costos y Gastos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2013 son US\$ 1.381.540,61

### 10. Ingresos

| Patrimonio de los Socios              |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Capital Social                        | 49.900,00         |
| Reserva Legal                         | 5.784,08          |
| Aporte Futuras Capitalizaciones       | 75.420,00         |
| Resultados Ejercicios Anteriores      | 75.642,61         |
| Resultado del Ejercicio               | 51.846,53         |
| Resultados Acumulados por Ejercicios  | (2.088,79)        |
| Adopción NIIF para PYMES              |                   |
| <b>Total Patrimonio de los Socios</b> | <b>256.504,43</b> |

manera

Al 31 de diciembre del 2013, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente

### 9. Patrimonio

| Saldo Final           |                   |
|-----------------------|-------------------|
| Proveedores           | 101.425,46        |
| Préstamos Accionistas | 75.601,96         |
| <b>2013</b>           | <b>177.027,42</b> |

Al 31 de diciembre del 2013, el Pasivo a Largo Plazo se conformaba de la siguiente manera:

### 8. Pasivo a Largo Plazo

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Impuestos por Pagar | 28.167,27         |
| Anticipos Clientes  | 413.733,61        |
| <b>2013</b>         | <b>522.714,79</b> |