

## **TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de Diciembre del 2014

#### **1. Operaciones**

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

Las políticas contables están de acuerdo a las normativas 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 NIIF 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 2014.

##### **(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 2014 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 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

| 10101  | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | Dic-13           | Dic-14           |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE                               | VALOR USD        | VALOR USD        |
|        | Caja Chica                            | -                | 150.44           |
|        | Subtotal Caja                         | -                | 150.44           |
|        | <b>BANCOS LOCALES</b>                 |                  |                  |
|        | Produbanco                            | 88,572.46        | 77,140.36        |
|        | Subtotal Bancos e inversiones         | 88,572.46        | 77,140.36        |
| 10101  | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>  | <b>88,572.46</b> | <b>77,290.80</b> |

## 3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

| 10102     | ACTIVOS FINANCIEROS                                | Dic-13           | Dic-14            |
|-----------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| CODIGO    | DETALLE                                            | VALOR USD        | VALOR USD         |
|           | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados        |                  |                   |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | 15,350.00        | 95,126.61         |
| 1010208   | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas           | -                | 34,356.53         |
|           | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>15,350.00</b> | <b>129,483.14</b> |

## 4. Servicios y Otros pagos Anticipados

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por:



**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Dic-13

Dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                          | VALOR USD        | VALOR USD        |
|---------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1010401 | Seguros pagados por anticipado                   | 9,071.07         | 9,234.79         |
| 1010402 | Arriendo pagado por anticipado                   | 1,360.00         | 1,360.00         |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores                           | 2,000.00         | 6,438.21         |
| 1010404 | Otros anticipos entregados                       |                  | 12,500.00        |
| 10104   | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>12,431.07</b> | <b>29,533.00</b> |

**5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dic-13

Dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                           | VALOR USD        | VALOR USD        |
|---------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)    |                  | 15,580.77        |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 20,775.66        | 13,656.44        |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor (Casillero 869)        | 21,897.82        | 25,652.28        |
| 10105   | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>     | <b>42,673.50</b> | <b>54,889.49</b> |

**6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto**

Al 31 de diciembre del 2014, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dic-13

Dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                                 | VALOR USD           | ADICIONES (RETROS)  | VALOR USD           |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1020105 | Muebles y Enseres                                       | 3,316.61            | 245.00              | 3,561.61            |
| 1020106 | Máquinas y Equipos                                      |                     | -                   |                     |
| 1020108 | Equipo de Computación                                   | 2,572.04            | 584.78              | 3,156.82            |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes                      | 1,458,443.57        | 265,000.00          | 1,723,443.57        |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo                      | 31,223.86           | -                   | 31,223.86           |
|         | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>           | <b>1,495,556.08</b> | <b>265,829.78</b>   | <b>1,761,385.86</b> |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (678,923.56)        | (236,623.06)        | (915,546.62)        |
|         | <b>Total Depreciación Acumulada</b>                     | <b>(678,923.56)</b> | <b>(236,623.06)</b> | <b>(915,546.62)</b> |

**7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** Dic-13 Dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                     | VALOR USD        | VALOR USD         |
|---------|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 2010301 | Proveedores Locales                         | 51,650.89        | 165,608.17        |
| 20103   | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>51,650.89</b> | <b>165,608.17</b> |

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

| CODIGO  | DETALLE                                        | VALOR USD        | VALOR USD        |
|---------|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria               | 11,146.05        | 3,795.37         |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 17,021.22        | 21,428.18        |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS                       | 4,543.87         | 4,161.12         |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados              | 9,496.09         | 12,588.57        |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 12,153.13        | 15,313.26        |
| 20107   | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     | <b>54,360.36</b> | <b>57,286.50</b> |

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** Dic-13 Dic-14

| CODIGO | DETALLE                               | VALOR USD        | VALOR USD       |
|--------|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| 20113  | Otras cuentas por pagar               | 21,518.75        | 5,467.67        |
| 20113  | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>21,518.75</b> | <b>5,467.67</b> |

## 8. Anticipos Clientes

Al 31 de Diciembre del 2014 los anticipos de clientes registran los siguientes valores:

**20110 ANTICIPO DE CLIENTES** Dic-13 Dic-14

| CODIGO | DETALLE                           | VALOR USD         | VALOR USD         |
|--------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 20110  | Anticipo de Clientes              | 413,733.61        | 298,762.24        |
| 20110  | <b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b> | <b>413,733.61</b> | <b>298,762.24</b> |

## 9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

**20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** Dic-13 Dic-14

### LOCALES

| CODIGO  | DETALLE                                              | VALOR USD         | VALOR USD         |
|---------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2020401 | Cuentas por pagar relacionadas locales               | 177,027.42        | 286,526.74        |
| 2020401 | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b> | <b>177,027.42</b> | <b>286,526.74</b> |



## 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

| 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO                                                                                                 |                                   | Dic-13    | Dic-14    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública |                                   |           |           |
| CÓDIGO                                                                                                                          | DETALLE                           | VALOR USD | VALOR USD |
| 30101                                                                                                                           | Capital Suscrito o asignado       |           |           |
|                                                                                                                                 | Socio Lucas Robles                | 49,651.47 | 49,651.47 |
|                                                                                                                                 | Socio Arroyo Rodrigo              | 248.53    | 248.53    |
| 301                                                                                                                             | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 49,900.00 | 49,900.00 |

| 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES |                                        | Dic-13    | Dic-14    |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|-----------|
| CÓDIGO                                    | DETALLE                                | VALOR USD | VALOR USD |
|                                           | Aportes futuras capitalizaciones       | 75,420.00 | 75,420.00 |
| 302                                       | TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 75,420.00 | 75,420.00 |

| RESERVAS |                | Dic-13    | Dic-14    |
|----------|----------------|-----------|-----------|
| CÓDIGO   | DETALLE        | VALOR USD | VALOR USD |
| 30401    | Reserva Legal  | 8,376.41  | 8,376.41  |
| 304      | TOTAL RESERVAS | 8,376.41  | 8,376.41  |

| RESULTADOS ACUMULADOS |                             | Dic-13    | Dic-14     |
|-----------------------|-----------------------------|-----------|------------|
| CÓDIGO                | DETALLE                     | VALOR USD | VALOR USD  |
| 30601                 | Ganancias acumulados        | 75,642.61 | 124,617.93 |
| 306                   | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 75,642.61 | 124,617.93 |

| 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO |                                | Dic-13    | Dic-14    |
|------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| Código                       | DETALLE                        | VALOR USD | VALOR USD |
| 30701                        | Ganancia neta del Periodo      | 49,254.20 | 65,346.95 |
| 307                          | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 49,254.20 | 65,346.95 |

## 10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** Dic-13 Dic-14

| CODIGO    | DETALLE                                         | VALOR USD           | VALOR USD           |
|-----------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4102      | Prestación de Servicios                         | 1,352,439.95        | 1,044,988.52        |
| <b>41</b> | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>1,352,439.95</b> | <b>1,044,988.52</b> |

**43 OTROS INGRESOS** Dic-13 Dic-14

| CODIGO    | DETALLE                     | VALOR USD        | VALOR USD        |
|-----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 4305      | Otras Rentas                | 29,100.66        | 12,074.38        |
| <b>43</b> | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | <b>29,100.66</b> | <b>12,074.38</b> |

# **11. Gastos**

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

**5202 GASTOS DE ADMINISTRACION** Dic-13 Dic-14

| CODIGO   | DETALLE                                                             | VALOR USD           | VALOR USD         |
|----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 224,376.55          | 220,123.80        |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 62,956.29           | 53,791.83         |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                               | 26,225.90           | 19,249.14         |
| 520205   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                | 10,040.65           | 467.50            |
| 520208   | Mantenimiento y reparaciones                                        | 24,237.89           | 26,207.39         |
| 520209   | Arrendamiento operativo                                             | 7,170.18            | 4,452.30          |
| 520212   | Combustibles                                                        | 21,764.49           | 16,609.51         |
| 520214   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                            | 27,313.19           | 19,848.04         |
| 520215   | Transporte                                                          | 243,061.32          | 35,329.98         |
| 520216   | Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes) | 32,181.44           | 12,451.21         |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | 3,397.57            | 2,027.01          |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros                                   | 21,040.75           | 15,013.32         |
| 520221   | Depreciaciones:                                                     |                     |                   |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo                                        | 268,097.55          | 236,623.06        |
| 520222   | Amortizaciones:                                                     |                     |                   |
| 52022202 | Otros activos                                                       |                     | 18,614.31         |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)                  | 153.50              | 947.76            |
| 520228   | Otros gastos                                                        | 296,072.81          | 256,830.25        |
|          | <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                            | <b>1,268,090.08</b> | <b>938,586.41</b> |
|          | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>                      | <b>1,268,090.08</b> | <b>938,586.41</b> |

**5203 GASTOS FINANCIEROS** Dic-13 Dic-14

| CODIGO      | DETALLE                         | VALOR USD        | VALOR USD        |
|-------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| 520301      | Intereses                       | 32,094.83        | 16,098.25        |
| 520302      | Comisiones                      | 334.82           | 289.85           |
| <b>5203</b> | <b>Total Gastos Financieros</b> | <b>32,429.65</b> | <b>16,388.10</b> |

## 12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de \$102088.39

## 13. Cumplimiento Tributario

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 período. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación

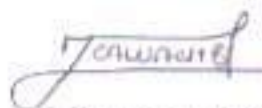
### IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Dic-13

Dic-14

| Casillero SRI                                                                                | DETALLE                                                              | VALOR USD   | VALOR USD   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 839                                                                                          | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)                              | 17,021.22   | 21,428.18   |
| 841-845                                                                                      | (-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente     | -           | -           |
| 846                                                                                          | (-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisco | (20,775.68) | (13,656.44) |
| 850                                                                                          | (-) Crédito tributario de años anteriores                            | (21,897.82) | (25,652.28) |
| 855                                                                                          | Impuesto a pagar                                                     |             |             |
| 856                                                                                          | Saldo a Favor                                                        | (25,652.28) | (17,880.54) |
| Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101) |                                                                      |             |             |



Julieta Calvache C.  
Reg. 17966