



## TRACTOREPUESTOS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2017

#### 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 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 período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017.

##### (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 2017 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 2017, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101 <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	80.97	-
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>80.97</b>	<b>-</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Produbanco Cta. Corriente	13,177.20	176,703.99
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	818,938.99
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>13,177.20</b>	<b>995,642.98</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>13,258.17</b>	<b>995,642.98</b>

**3. Cuentas por Cobrar**

La cuenta por cobrar en el año 2017, se encuentra conformada de la siguiente manera:

10102 <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	890,327.16
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	237,918.99	247,837.00
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>237,918.99</b>	<b>1,138,164.16</b>

**4. Servicios y Otros pagos Anticipados**

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Servicios y Otros pagos Anticipados está conformada por: *219*



**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	10,644.49	97,848.67
1010403	Anticipo a Proveedores	2,571.31	24,165.76
1010404	Otros anticipos entregados	2,269.84	11,540.02
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>15,485.64</b>	<b>133,554.45</b>

**5. Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,036.04	15,161.73
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)		
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1,036.04</b>	<b>15,161.73</b>

**6. Propiedad, Planta y Equipos**

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer, de ser el caso.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida Útil en años
Otras Propiedades	
Planta y Equipo	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Al 31 de diciembre del 2017, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente forma:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-16	dic-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	3,894.52	-	3,894.52
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	8,597.71	9,704.44	18,302.15
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1,505,832.06	1,124,385.43	2,630,217.49
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	59,532.16	-	59,532.16
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1,577,856.45</b>	<b>1,134,089.87</b>	<b>2,711,946.32</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(1,002,515.39)	(249,431.33)	(1,251,946.72)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(1,002,515.39)</b>	<b>(249,431.33)</b>	<b>(1,251,946.72)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>575,341.06</b>	<b>884,658.54</b>	<b>1,459,999.60</b>

## 7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

### 7.1

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	11,584.67	854,010.67
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>11,584.67</b>	<b>854,010.67</b>

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-16 dic-17

#### LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
	Tarjeta Corporativa Produbanco	9,199.58	34,019.49
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>9,199.58</b>	<b>34,019.49</b>

### 7.2

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	394.51	33,578.56
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,892.75	98,066.93
2010703	Obligaciones con el IESS	1,396.23	17,656.45
2010704	Por beneficios de Ley a los empleados	27,828.02	52,373.77
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	115,344.12
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>34,511.51</b>	<b>317,019.83</b>



## 8. Anticipos de Clientes

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta anticipo de clientes se encuentra conformada de la siguiente forma:

20110 <u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes		1,150,766.18
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-	<b>1,150,766.18</b>

Recibido como garantía de contrato en ejecución, el cual se va descontando de acuerdo al avance de la obra.

## 9. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas No Corrientes

Estos valores están conformados por valores adeudados a Socios, y relacionadas hasta el 31 de Diciembre del 2017 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20204 <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>		dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	433,417.54	524,326.30
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>433,417.54</b>	<b>524,326.30</b>

## 10. Otras provisiones Largo Plazo

20207 <u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1,398.82	6,849.54
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	868.95	1,094.03
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2,267.77</b>	<b>7,943.57</b>

La empresa procedió a realizar el Estudio Actuarial con la empresa Logaritmo, de dicho estudio se desprende las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio. Cabe indicar que no se procedió al Registro Contable de Impuestos Diferidos por este concepto, por no ser reconocidos por la Administración Tributaria.

## 11. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera: *D.P.P.*

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-16      dic-17  
 En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	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
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>49,900.00</b>	<b>49,900.00</b>

## 11.2

**RESERVAS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	9,980.00	9,980.00
30402	Reserva Facultativa	75,420.00	75,420.00
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>85,400.00</b>	<b>85,400.00</b>

## 11.3

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30504	ORI Actuariales	56.09	56.09
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>56.09</b>	<b>56.09</b>

## 11.4

**RESULTADOS ACUMULADOS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	252,459.76	252,459.76
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(33,668.23)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(2,088.79)	(2,088.79)
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>250,370.97</b>	<b>216,702.74</b>

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-16      dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	502,378.05
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(33,668.23)	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(33,668.23)</b>	<b>502,378.05</b>

## 12. Ingresos

Los Ingresos Generados en el periodo corresponden a la facturación, por Servicios de: Movimientos de Tierra, Alquiler de Maquinarias, y Otros Servicios relacionados con la actividad comercial y se conforman de la siguiente manera: *ppp*



**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		334,096.82
4102	Prestación de Servicios	569,389.53	2,651,444.12
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>569,389.53</b>	<b>2,985,540.94</b>

**43 OTROS INGRESOS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	163,158.13	2,755.67
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>163,158.13</b>	<b>2,755.67</b>

### 13. 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 COSTOS Y GASTOS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	171,009.98	259,035.12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	47,831.03	63,768.57
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	19,977.28	36,081.30
520204	Gasto planes de beneficios a empleados(Desahucio-Jubilaci	740.06	5,764.53
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	3,340.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	16,327.29	173,636.86
520209	Arrendamiento operativo	6,249.66	5,095.15
520212	Combustibles		86,050.43
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1,303.17
520215	Transporte		474,358.43
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y cliente	6,483.93	3,272.95
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,568.64	2,412.27
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	13,186.02	158,543.94
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	16,946.22	249,431.33
520222	Amortizaciones:		
52022202	Otros activos	39,186.10	58,427.08
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
520228	Otros gastos	417,767.21	570,950.24
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>759,273.42</b>	<b>2,151,471.37</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>759,273.42</b>	<b>2,151,471.37</b>

**5203 GASTOS FINANCIEROS** dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	6,418.30	67,155.23
520302	Comisiones	524.17	709.22
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>6,942.47</b>	<b>67,864.45</b>

### 14. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2017 registra una utilidad del ejercicio de \$768.960.79 *E/P*

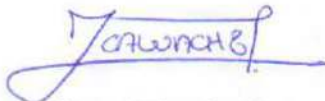
### 15. Cumplimiento Tributario

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, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2017, como se demuestra a continuación:

<u>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</u>		<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>Casillero SRI</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
849	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%)</b>	<b>4,892.75</b>	<b>151,238.62</b>
851-854	(-) Anticipo determinado al ejercicio fiscal declarado	22,978.95	-
855	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(12,423.48)	(53,171.69)
859	(-) Crédito tributario de años anteriores	(5,662.72)	
865	<b>Impuesto a Pagar</b>	<b>4,892.75</b>	<b>98,066.93</b>
866	<b>Saldo a Favor</b>	-	-

El anticipo de Impuesto a la Renta Calculado para el periodo 2018 es de \$ 29.611,69.

Se procedió a contratar los servicios de la firma Auditora "CONSULTORA ANFE", con el Auditor Sr. Antonio Felicita, quien está a cargo del Informe de Auditoria y el Informe Tributario.



Julieta Calvache C.  
Contadora  
Reg. 17966



Ing. Lucas Robles  
Gerente General