

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA NEOTRUCK S.A.

### Nota 1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida a los veinte días del mes de septiembre del 2007 en la ciudad de Cuenca Ecuador como NEOTRUCK S.A. inscrita el 24 de septiembre del 2007 bajo el No. 472 del Registro Mercantil, La empresa se dedica a la comercialización de vehículos nuevo y usados.

El año se caracterizó por el registro de operaciones limitadas porque la empresa esta en proyecto de organización y elaboración de nuevos proyectos y estudios por lo que no se pudo concretar ninguna operación para el normal funcionamiento, este tiempo lo dedico exclusivamente para definir bien la parte administrativa de la empresa.

### Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Bases para la preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publica en el Registro Oficial N. 348 del 4 de Septiembre de 2006, establece a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en el Ecuador, deben preparar sus Estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S ) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de contabilidad.

b) REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

c) USO DE ESTIMADOS

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de aquellas estimaciones.

d) PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la Renta, se calcula mediante la tarifa del impuesto (25%) aplicable a la cuenta de resultados, pero la compañía en este caso tiene una pérdida de \$203,903,01.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Respecto a las NIIF'S se da a conocer que no hay ajustes ya que los registros de los activos y pasivos están reconocidos a valor razonable. Esta compañía esta dentro del Grupo de las PYMES.

**Nota 3. CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a los doce meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Al 31 diciembre comprende:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Bancos                   | 14.270,24         |
| Clientes                 | 766,50            |
| Otras cuentas por cobrar | 200,00            |
| Crédito tributario       | 90.420,13         |
| <b>Total</b>             | <b>105.656,87</b> |

2016

Las cuentas por cobrar de clientes tienen un plazo de 60 días, documento de respaldo factura constituyen clientes domiciliados en el Ecuador.

**Nota 4. CUENTAS POR PAGAR.**

Al 31 diciembre comprende:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Proveedores                    | 32.723,25         |
| Cuentas por pagar relacionadas | 298.982,47        |
| Otras cuentas por pagar        | 24.332,24         |
| Obligaciones con el IESS       | 327,26            |
| Jubilación Patronal            | 2.950,85          |
| Otros beneficios empleados     | 1.573,10          |
| <b>Total</b>                   | <b>360.889,17</b> |

2016

Las cuentas por pagar de proveedores tienen un plazo de 45 días, documentos de respaldo facturas y las otras cuentas por pagar corresponde a prestamos de terceros para la compra de maquinaria y materia prima.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente.

## Nota 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016 las acciones ordinarias y nominativas son de 800.00 de US\$ 1 cada una.

| N. Identificación | Accionistas                  | Valor  |
|-------------------|------------------------------|--------|
| SE-C-000000006    | DOYLE HOLDING CORP.          | 798,00 |
| 0101801454        | Eljuri Vintimilla Juan Pablo | 1,00   |
| 0102016763        | Malo Acosta Marcos           | 1,00   |
| TOTAL             |                              | 800,00 |

## Nota 6. IMPUESTO A LA RENTA

|                       |                                     |                                                |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Pérdida del Ejercicio | Retenciones en la fuente realizadas | Impuesto a la renta determinado F 101 año 2015 |
| -202.762.96           | 560.00                              | 826.06                                         |
| 2016                  |                                     |                                                |

## Nota 7. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos serán reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas.

# INGRESOS:

2016

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| INGRESOS POR COMISIÓN VENTA | 28,000.00        |
| VEHÍCULOS EXONERADOS        | 10.08            |
| Otros Ingresos              | 28,010.08        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>28,010.08</b> |

# GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período correspondiente.

# GASTOS

2016

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Sueldos, salarios y aportes         | 19,287.16         |
| Beneficios Sociales                 | 3,193.28          |
| Aporte a la seguridad social        | 3,857.86          |
| Jubilación Patronal                 | 1,140.05          |
| Desahucio                           | 98.54             |
| Asesoría Administrativa y comercial | 204,016.58        |
| Mantenimiento y Reparaciones        | 120.00            |
| Impuestos contribuciones y otros    | 66.24             |
| Gastos financieros                  | 106.04            |
| Otros Servicios                     | 27.34             |
| <b>Total</b>                        | <b>231,913.09</b> |

Ing. Lucia Quiroz Gutierrez  
 Contadora General  
 NEOTRUCK S.A.