

PRATT TRANSPORTE Y LOGISTICA S.A. PRATTLOGISTICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresadas en USDólares)

A. PRATT TRANSPORTE Y LOGISTICA S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 18 de Febrero del 2009. Sus actividades principales son: la actividad mercantil de servicio de carga terrestre en la modalidad de carga pesada.

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos.- Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos.- Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Vehículos	20

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos del Pacifico Ecuador	8.063,04	9.360,76
	<u>8.063,04</u>	<u>9.360,76</u>

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Cartera por vencer		0,00	0,00
Clientes No Relacionados	(1)	70.782,20	26.486,90
Crédito fiscal		3.489,05	50,54
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	0,00
		<u>74.271,25</u>	<u>26.537,44</u>

(1) Corresponde principalmente valores por cobrar de US\$70.782,20 a distintos clientes.

D. ACTIVO FIJO:

<u>Costo:</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reversiones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
Bienes Muebles	2.101,88			2.101,88
Vehículos	219.289,29			219.289,29
	<u>221.391,17</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>221.391,17</u>
<u>Depreciación</u> <u>acumulada:</u>	<u>(14546,53)</u>			<u>(4.827,43)</u>
	<u>206.844,64</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>216.563,74</u>

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2012	2011
Cobranzas en Proceso	(1)	29.576,35	30.032,84
		<u>29.576,35</u>	<u>30.032,84</u>

(1) Corresponde a valores de proveedores pendientes de pago.

F. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Obligaciones con el SRI	300,80	285,78
	996,47	520,87
Obligaciones Sociales	1.345,55	1.897,73
Obligaciones con los Empleados		
	<u>2.642,82</u>	<u>2.704,38</u>

G. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes en Ecuador, Pratt Transporte y Logística S.A. PRATTLOGISTICA, debe estimar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

El impuesto a la renta de Pratt Transporte y Logística S.A. PRATTLOGISTICA para el ejercicio 2012 se calcula a la tasa del 23% y en el 2011 fue el 24% sobre su base imponible. A continuación los cálculos:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
(-) Ingresos Grabados	(348.408,00)	(299.698,00)
Costos y Gastos	336.158,24	285.842,91
Base para Participación Trabajadores	12.249,76	13.855,09
(-) Participación a Trabajadores	1.837,48	2.078,26
(+) Gastos no Deducibles	5.890,75	0,00
Base imponible Impuesto a Renta	16.303,05	11.776,83
Impuesto a la Renta Causado	3.749,70	2.826,44

H. PASIVO A LARGO PLAZO

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Prestamos de Accionistas	22.2000,00	25.106,30
	22.200,00	25.106,30

I. INVERSION DE LOS SOCIOS:

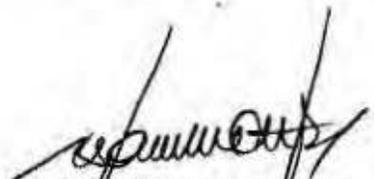
Capital social: El monto del capital autorizado es de US\$800.00 divididos en 80 acciones con un valor nominal de US\$10.00 cada una, y actualmente tiene en trámite un incremento de aporte de capital de \$124.200,00 que sumado al que actualmente posee asciende a la suma de \$125.000,00.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

J. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros de Pratt Transporte y Logística S.A PRATTLOGISTICA, por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



ING. WILLIAM PRATT R.
Representante Legal



ING. LUIS DUMES
Contador