

TRAILERS TOAPANTA ORTEGA S.A.

Av. General Pintag s/n y Antonio Tandazo

Teléfono: 022-091-497

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2013

INGRESOS		356.254,09
Ingresos de actividades ordinarias		356.254,09
Prestacion de servicios	5	356.253,48
Intereses		0,61
COSTO DE VENTAS		330.502,71
Costo de ventas	6	303.778,29
Costos incurridos en el servicio de tran		303.778,29
Transporte particular		289.295,00
Gastos	7	26.724,42
Gastos administrativos		24.172,25
Sueldos, salarios y demás remuneracione		11.852,64
Aportes a la seguridad social (incluido		1.955,53
Beneficios sociales e indemnizaciones		1.615,20
Honorarios, comisiones y dietas a perso		4.462,23
Mantenimiento y reparaciones		167,30
Combustibles		84,38
Seguros y reaseguros		437,47
Gastos de viaje		107,55
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		1.621,56
Provisión Cuentas Incobrables		1.051,53
Impuestos, contribuciones y otros		53,09
Depreciaciones:		176,21
Propiedades, planta y equipo		176,21
Otros gastos		587,56
Gastos por mantenimiento de locales		587,56
Gastos financieros		102,49
Otros gastos		2.449,68
Crédito tributario asumido como gasto	2.449,68	
Utilidad del ejercicio antes de participación e impuestos		25.751,38
15% Participación Trabajadores	8	3.862,71
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		21.888,67
22% IMPUESTO A LA RENTA		4.815,51
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		17.073,16

Sr. Carlos Arberto Toapanta Lara
GERENTE GENERAL
TRATOSA S.A.

Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

TRAILERS TOAPANTA ORTEGA S.A.

Av. General Pintag s/n y Antonio Tandazo

Teléfono: 022-091-497

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2013

ACTIVO	Notas	120.010,21
Activo corriente		119.502,55
Efectivo y equivalentes de efectivo	13	4.188,03
Bancos nacionales		4.188,03
Activos financieros		105.238,08
Documentos y cuentas por cobrar client	9	106.865,39
(-) Provisión cuentas incobrables		-1.627,31
Servicios y otros pagos anticipados		10.000,00
Activos por impuestos corrientes		76,44
Crédito tributario a favor Renta		76,44
Activo no corriente		507,66
Propiedades, planta y equipo		507,66
(-) Depreciación acumulada propiedades		-244,35
PASIVO		98.401,88
Pasivo corriente		98.401,88
Cuentas y documentos por pagar	10	61.091,26
Provisiones		14.750,00
Otras obligaciones corrientes	11	7.218,73
Con la administración tributaria		1.048,45
Retenciones en la fuente impuesto a		997,95
Retenciones en la fuente IVA		50,50
Impuesto a la renta por pagar del ejer		120,74
Con el less		212,37
Sueldos y beneficios de ley a empleado		1.974,46
Participación trabajadores por pagar d		3.862,71
Otros pasivos corrientes		15.341,89
PATRIMONIO NETO		21.608,33
Capital		2.000,00
Capital suscrito o asignado	2.000,00	
Resultados acumulados		2.535,17
Ganancias acumuladas	2.571,48	
(-) Pérdidas acumuladas	-36,31	
Resultados del ejercicio		17.073,16
Ganancia neta del periodo -- Utilidad	17.073,16	
TOTAL PASIVO + CAPITAL		120.010,26

Sr. Carlos Arberto Toapanta Lara
GERENTE GENERAL
TRATOSA S.A.

Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

TRATOSA S. A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

Tratosa S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el cantón Rumiñahui. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Sangolqui, cantón Rumiñahui. La empresa Tratosa S.A. está compuesta por accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

Prestación de servicios		356.253,48
Servicio de transporte terrestre	356.253,48	
Intereses		0,61
Intereses cuentas bancarias	0,61	

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Costo de ventas		303.778,29
Costos incurridos en el servicio de tran		303.778,29
Transporte particular		289.295,00
Proveedores particulares de transport	289.045,00	
Alquiler de maquinaria	250,00	
Transporte Carlos Toapanta		14.483,29
Mantenimiento de vehiculos	3.617,24	
Llantas	10.080,38	
Gastos de viaje	785,67	

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Gastos		26.724,42
Gastos administrativos		24.172,25
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		11.852,64
Sueldos y salarios	11.852,64	
Aportes a la seguridad social (incluido)		1.955,53
Aporte patronal IESS	1.321,56	
Otros aportes IESS	118,56	
Fondos de reserva	515,41	
Beneficios sociales e indemnizaciones		1.615,20
Décimo tercer sueldo	652,80	
Décimo cuarto sueldo	636,00	
Vacaciones	326,40	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		4.462,23
Contables	3.999,96	
Entrenamientos-Capacitación	462,27	
Mantenimiento y reparaciones		167,30
Equipos de computación	100,43	
Equipos de oficina	66,87	
Combustibles		84,38
Combustible gerencia	84,38	
Seguros y reaseguros		437,47
Seguros de transporte	437,47	
Gastos de viaje		107,55
Alimentación	69,55	
Hospedaje	36,00	
Movilizaciones	2,00	
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1.621,56
Agua	148,76	
Luz eléctrica	333,16	
Telefonía fija	914,97	
Celulares	114,50	
Internet	110,17	
Provisión Cuentas Incobrables		1.051,53
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	1.051,53	
Impuestos, contribuciones y otros		53,09
Contribución super compañías	53,09	
Depreciaciones:		176,21
Propiedades, planta y equipo		176,21
Equipos de computación	119,64	
Otros propiedad, planta y equipo	56,57	
Otros gastos		587,56
Gastos por mantenimiento de locales		587,56
Útiles de aseo	10,31	
Suministros de oficina	437,42	
Artículos de cafetería	2,10	
Gastos varios	137,73	
Gastos financieros		102,49
Comisiones		64,99
Comisiones bancarias transferencia	64,99	
Otros gastos financieros		37,50
Emisión de chequera	37,50	
Otros gastos		2.449,68
Crédito tributario asumido como gasto	2.449,68	

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

15% Participación Trabajadores		3.862,71
22% IMPUESTO A LA RENTA		4.815,51

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2013

Activos financieros		105.238,08
Documentos y cuentas por cobrar client		106.865,39
Clientes	106.865,39	
(-) Provisión cuentas incobrables		-1.627,31
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.627,31	

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2013

Cuentas y documentos por pagar		61.091,26
Locales	61.091,26	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2013

Otras obligaciones corrientes		7.218,73
Con la administración tributaria		1.048,45
Retenciones en la fuente impuesto a		997,95
COD-303 Honorarios	33,33	
COD-310 Transporte	954,00	
COD-312 Compras	6,32	
COD-341 Otras retenciones 2%	4,30	
Retenciones en la fuente IVA		50,50
COD-723 Retenciones de IVA 70%	10,50	
COD-725 Retenciones de IVA 100%	40,00	
Impuesto a la renta por pagar del ejer		120,74
22% Impuesto a la renta año corrient	120,74	
Con el less		212,37
Aportes IESS por pagar	212,37	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		1.974,46
Sueldos por pagar	895,37	
Décimo tercer sueldo por pagar	49,35	
Décimo cuarto sueldo por pagar	265,00	
Fondos de reserva por pagar	54,40	
Vacaciones	710,34	
Participación trabajadores por pagar d		3.862,71
15% Participación traabajadores por	3.862,71	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2013

Efectivo y equivalentes de efectivo		4.188,03
Bancos nacionales		4.188,03
Banco Internacional	4.014,53	
Banco Proamerica	173,50	

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2014 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma a los clientes se les procedió a cobrar lo que nos adeudan.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 16 de Marzo de 2014.