

TRAILERS TOAPANTA ORTEGA S.A.

Av. General Pintag s/n y Antonio Tandazo
Teléfono: 022-091-497

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2014

INGRESOS			154,990.94
Ingresos de actividades ordinarias			154,990.94
Prestacion de servicios	5	154,990.00	
Intereses		0.94	
EGRESOS	6		149,656.34
Costo de ventas			116,791.47
Costos incurridos en el servicio de tran			116,791.47
Transporte particular		115,046.85	
Mantenimiento de vehículos		1,744.62	
Gastos	7		32,864.87
Gastos administrativos			31,471.93
Sueldos, salarios y demás remuneracione		16,541.89	
Aportes a la seguridad social (incluido		2,773.34	
Beneficios sociales e indemnizaciones		2,057.28	
Gasto planes beneficios a empleados		270.00	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		4,009.96	
Mantenimiento y reparaciones		5.12	
Gastos de gestión		147.81	
Gastos de viaje		17.32	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		1,151.67	
Provisión Cuentas Incobrables		55.74	
Impuestos contribuciones y otros		193.01	
Depreciaciones:			1,675.68
Propiedades, planta y equipo		1,675.68	
Otros gastos			2,573.11
Gastos por mantenimiento de locales		2,573.11	
Gastos financieros		179.19	
Otros gastos		1,097.35	
Gastos no deducibles		116.40	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS			5,334.60
Participación trabajadores	8		800.19
15% Participación a trabajadores		800.19	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			4,534.41
Impuesto a la renta			1,108.90
22% Impuesto a la renta		1,108.90	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			3,425.51



Sr. Carlos Alberto 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 31/12/2014

ACTIVO			98,824.93
Activo corriente			72,992.95
Efectivo y equivalentes de efectivo	13		616.04
Bancos nacionales		616.04	
Activos financieros			72,376.91
Documentos y cuentas por cobrar client	9	74,059.96	
(-) Provisión cuentas incobrables		-1,683.05	
Activo no corriente			25,831.98
Propiedades, planta y equipo		25,831.98	
(-) Depreciación acumulada propiedades		-1,920.03	
PASIVO			73,791.09
Pasivo corriente			73,325.10
Cuentas y documentos por pagar	10	63,275.34	
Otras obligaciones corrientes	11		2,668.97
Con la administración tributaria			2,985.92
Retenciones en la fuente impuesto a		2,607.31	
Retenciones en la fuente IVA		252.01	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		126.60	
Con el less		1,213.84	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		1,756.07	
Participación trabajadores por pagar d		800.19	
Participación trabajadores por pagar d		292.69	
Pasivo No corriente			465.99
Provisiones por beneficios sociales		465.99	
PATRIMONIO NETO			25,033.84
Capital			2,000.00
Capital suscrito o asignado		2,000.00	
Resultados acumulados			19,608.33
Ganancias Acumuladas		19,608.33	
Resultados del ejercicio			3,425.51
Ganancia neta del periodo -- Utilidad		3,425.51	
TOTAL PASIVO + CAPITAL			98,824.93



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 2014

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 Sangolquí, 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:

Ingresos de actividades ordinarias		154,990.94
Prestacion de servicios		154,990.00
Servicio de transporte terrestre	154,990.00	
Intereses		0.94
Intereses cuentas bancarias	0.94	

6. Costos

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

Costo de ventas		116,791.47
Costos incurridos en el servicio de tran		116,791.47
Transporte particular		115,046.85
Proveedores particulares de transport	114,601.00	
Materiales proyectos	445.85	
Mantenimiento de vehículos		1,744.62
Mano de obra y repuestos	1,676.49	
Gastos de viaje	68.13	

7. Gastos

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

Gastos		32,864.87
Gastos administrativos		31,471.93
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		16,541.89
Sueldos y salarios	14,102.68	
Salario digno	2,439.21	
Aportes a la seguridad social (incluido)		2,773.34
Aporte patronal IESS	1,713.40	
Otros aportes IESS	1,059.94	
Beneficios sociales e indemnizaciones		2,057.28
Décimo tercer sueldo	816.96	
Décimo cuarto sueldo	793.33	
Jubilación Patronal	389.64	
Bonificación por desahucio	57.35	
Gasto planes beneficios a empleados		270.00
Otros beneficios a empleados	270.00	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		4,009.96
Contables	3,999.96	
Legales	10.00	
Mantenimiento y reparaciones		5.12
Edificios arrendados	5.12	
Gastos de gestión		147.81
Alimentación	30.35	
Agasajos navideños	117.46	
Gastos de viaje		17.32
Alimentación	17.32	
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		1,151.67
Agua	217.66	
Luz eléctrica	388.52	
Telefonía fija	437.49	
Internet	108.00	
Provisión Cuentas Incobrables		55.74
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	55.74	
Impuestos contribuciones y otros		193.01
Patentes	101.80	
Contribuciones Super Compañías	91.21	
Depreciaciones:		1,675.68
Propiedades, planta y equipo		1,675.68
Equipos de computación	119.64	
Maquinaria y Equipo	1,425.00	
Otros propiedad planta y equipo	131.04	
Otros gastos		2,573.11
Gastos por mantenimiento de locales		2,573.11
Suministros de oficina	337.87	
Sistema contable	1,500.00	
Envíos correspondencia	13.04	
Gastos varios	722.20	
Gastos financieros		179.19
Intereses		17.17
Por sobregiros bancarios	17.17	
Comisiones		113.02
Comisiones bancarias transferencia	113.02	
Otros gastos financieros		49.00
Otros gastos financieros	49.00	
Otros gastos		1,097.35
Crédito tributario asumido como gasto	1,097.35	
Gastos no deducibles		116.40
Gastos no deducibles	116.40	

8. Impuesto a las Ganancias

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

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		5,334.60
Participación trabajadores		800.19
15% Participación a trabajadores	800.19	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		4,534.41
Impuesto a la renta		1,108.90
22% Impuesto a la renta	1,108.90	

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 2014

Activos financieros		72,376.91
Documentos y cuentas por cobrar client		74,059.96
Clientes	74,059.96	
(-) Provisión cuentas incobrables		-1,683.05
(-) Provisión cuentas incobrables	-1,683.05	

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 2014

Cuentas y documentos por pagar		66,276.39
Locales	66,276.39	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

Otras obligaciones corrientes		2,668.97
Con la administración tributaria		2,985.92
Retenciones en la fuente impuesto a		2,607.31
COD-303 Honorarios	299.97	
COD-310 Transporte	2,004.10	
COD-312 Compras	21.74	
COD-340 Otras retenciones 1%	277.20	
COD-341 Otras retenciones 2%	4.30	
Retenciones en la fuente IVA		252.01
COD-721 Retenciones de IVA 30%	81.51	
COD-723 Retenciones de IVA 70%	10.50	
COD-725 Retenciones de IVA 100%	160.00	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		126.60
22% Impuesto a la renta año corriente	126.60	
Con el less		1,213.84
Aportes IESS por pagar	1,213.84	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		1,756.07
Sueldos por pagar	1,272.18	
Décimo tercer sueldo por pagar	87.22	
Décimo cuarto sueldo por pagar	396.67	
Participación trabajadores por pagar d		800.19
15% Participación traabajadores por	800.19	
Participación trabajadores por pagar d		292.69
15% Participación traabajadores por	292.69	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 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 2014

Efectivo y equivalentes de efectivo		616.04
Bancos nacionales		616.04
Banco Internacional	600.50	
Banco Proamerica	15.54	

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

En el mes de enero del 2015 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 20 de Marzo de 2015.