

TRAILERS TOAPANTA ORTEGA S.A.

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

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2015

INGRESOS		76,048.11
Ingresos de actividades ordinarias		76,048.11
Prestación de servicios	76,045.00	
Intereses	3.11	
EGRESOS		72,062.23
Costo de ventas		55,210.00
Costos incurridos en el servicio de tran		55,210.00
Transporte particular	55,210.00	
Gastos		16,852.23
Gastos administrativos		16,741.17
Sueldos, salarios y demás remuneracione	8,769.95	
Aportes a la seguridad social (incluido fondos de reserva)	1,615.46	
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,318.45	
Gasto planes beneficios a empleados	82.00	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	2,095.23	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione	280.01	
Provisión Cuentas Incobrables	39.48	
Depreciaciones:	1,982.58	
Otros gastos		1,116.02
Gastos por mantenimiento de locales	558.01	
Gastos financieros	111.06	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		3,985.88
Participación trabajadores		597.88
15% Participación a trabajadores	597.88	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,388.00
Impuesto a la renta		745.36
22% Impuesto a la renta	745.36	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>2,642.64</u>



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 31/12/2015

ACTIVO		97,648.00
Activo corriente		73,798.60
Efectivo y equivalentes de efectivo		3.69
Banco Proamerica	3.69	
Activos financieros		70,711.43
Clientes	72,433.96	
(-) Provisión cuentas incobrables	-1,722.53	
Servicios y otros pagos anticipados		3,083.48
Anticipos a proveedores	3,083.48	
Activo no corriente		23,849.40
Propiedades, planta y equipo		23,849.40
Maquinaria y Equipo	27,000.00	
Equipo de computación	359.15	
Otros propiedad planta y equipo	392.86	
(-) Depreciación acumulada propiedades	-3,902.61	
PASIVO		69,971.52
Pasivo corriente		69,505.53
Cuentas y documentos por pagar		59,650.68
Otras obligaciones corrientes		9,854.85
Con la administración tributaria	3,955.81	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.41	
Con el less	3,383.83	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	88.50	
Participación trabajadores por pagar d	597.88	
Cuentas por pagar otras	1,824.42	
Pasivo No corriente		465.99
Provisiones por beneficios sociales	465.99	
Jubilación patronal	406.64	
Provisión por desahucio	59.35	
PATRIMONIO NETO		27,676.48
Capital		2,000.00
Capital suscrito o asignado	2,000.00	
Resultados acumulados		23,033.84
Ganancias Acumuladas	23,033.84	
Resultados del ejercicio		2,642.64
Ganancia neta del periodo -- Utilidad	2,642.64	
TOTAL PASIVO + CAPITAL		97,648.00

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 2015

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:

INGRESOS		76,048.11
Ingresos de actividades ordinarias		76,048.11
Prestacion de servicios	76,045.00	
Servicio de transporte terrestre	76,045.00	
Intereses	3.11	
Intereses cuentas bancarias	3.11	

6. Costos

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

Costos incurridos en el servicio de tran		55,210.00
Transporte particular	55,210.00	

7. Gastos

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

Gastos		16,852.23
Gastos administrativos		16,741.17
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8,769.95	
Sueldos y salarios	8,751.78	
Horas extras	18.17	
Aportes a la seguridad social (incluido)	1,615.46	
Aporte patronal IESS	1,065.55	
Fondos de reserva	549.91	
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,318.45	
Décimo tercer sueldo	545.60	
Décimo cuarto sueldo	531.00	
Vacaciones	241.85	
Gasto planes beneficios a empleados	82.00	
Otros beneficios a empleados	82.00	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	2,095.23	
Contables	1,845.23	
Sociedades	250.00	
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	280.01	
Agua	103.81	
Luz eléctrica	170.20	
Telefonía celular	6.00	
Provisión Cuentas Incobrables	39.48	
Gasto Provisión Cuentas Incobrables	39.48	
Depreciaciones:	1,982.58	
Propiedades, planta y equipo	1,982.58	
Otros gastos		1,116.02
Gastos por mantenimiento de locales	558.01	
Suministros de oficina	281.31	
Gasto IVA	273.44	
Gastos varios	3.26	
Gastos financieros	111.06	
Intereses		13.42
Por sobregiros bancarios	13.42	
Comisiones		49.26
Comisiones bancarias transferencia	49.26	
Otros gastos financieros		48.38
Otros gastos financieros	48.38	

8. Impuesto a las Ganancias

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

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		3,985.88
Participación trabajadores		597.88
15% Participación a trabajadores	597.88	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,388.00
Impuesto a la renta		745.36
22% Impuesto a la renta	745.36	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,642.64

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 2015

Activos financieros		70,711.43
Clientes	72,433.96	
(-) Provisión cuentas incobrables	-1,722.53	

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 2015

Pasivo corriente	69,505.53
Cuentas y documentos por pagar	59,650.68

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2015

2.01.07		
2.01.07.001		
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-484.49
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-6.14
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-2,556.20
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-22.64
2.01.07.001.03023	Cod-343 Otras Retenciones 1%	-277.20
2.01.07.001.03024	Cod-344 Otras Retenciones 2%	-4.30
2.01.07.001.03025	Cod-725 Retenciones De Iva 30%	-81.51
2.01.07.001.03026	Cod-727 Retenciones De Iva 70%	-15.30
2.01.07.001.03027	Cod-729 Retenciones De Iva 100%	-381.43
Total Sub-Aux.		<u>-3,829.21</u>
2.01.07.002		
2.01.07.002.00000	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejerci	-131.01
Total Sub-Aux.		<u>-131.01</u>
2.01.07.003		
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-3,383.83
Total Sub-Aux.		<u>-3,383.83</u>
2.01.07.004		
2.01.07.004.00003	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	-88.50
Total Sub-Aux.		<u>-88.50</u>
2.01.07.005		
2.01.07.005.00000	Participación Trabajadores Por Pagar Del	-597.88
Total Sub-Aux.		<u>-597.88</u>
Total Auxiliar		<u>-8,030.43</u>

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 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 2015

1.01.01.001		
1.01.01.001.00002	Banco Produbanco	3.69
Total Sub-Aux.		<u>3.69</u>

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

En el mes de enero del 2016 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 22 de Marzo de 2016.