

# TRAILERS TOAPANTA ORTEGA S.A.

Av. General Pintag s/n y Antonio Tandazo

## ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2016

<b>INGRESOS</b>			<b>32,820.29</b>
Ingresos de actividades ordinarias	<b>5</b>		32,820.29
Prestacion de servicios		32,820.00	
Intereses		0.29	
<b>EGRESOS</b>			
<b>Gastos</b>			<b>29,818.08</b>
<b>Gastos administrativos</b>			<b>29,817.63</b>
Transporte particular subcontratado		27,080.00	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione	<b>6</b>	265.20	
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo		2,382.58	
Otros gastos		89.85	
<b>Gastos financieros</b>			<b>0.45</b>
Otros gastos financieros		0.45	
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>			<b>3,002.21</b>
Participación trabajadores			450.33
15% Participación a trabajadores		450.33	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>7</b>		<b>2,551.88</b>
Impuesto a la renta			233.19
22% Impuesto a la renta		233.19	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b>2,318.69</b>



Ing. Viviana Elizabeth Ortega López  
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 SITUACIÓN FINANCIERA

Hasta 31/12/2016

<b>ACTIVO</b>			90,794.91
<b>Activo corriente</b>			69,328.09
Efectivo y equivalentes de efectivo	<b>12</b>		35.36
Activos financieros			66,763.73
Clientes	<b>8</b>	68,486.26	
(-) Provisión cuentas incobrables		<u>-1,722.53</u>	
Servicios y otros pagos anticipados			2,529.00
<b>Activo no corriente</b>	<b>13</b>		21,466.82
Propiedades, planta y equipo			21,466.82
<b>PASIVO</b>			60,799.74
<b>Pasivo corriente</b>			60,333.75
Cuentas y documentos por pagar	<b>9</b>		58,531.20
Otras obligaciones corrientes	<b>10</b>		1,802.55
<b>Pasivo No corriente</b>			465.99
Provisiones por beneficios sociales			465.99
<b>PATRIMONIO NETO</b>			29,995.17
<b>Capital</b>			2,000.00
Capital suscrito o asignado	<b>11</b>	<u>2,000.00</u>	
<b>Resultados acumulados</b>			25,676.48
Ganancias Acumuladas		<u>25,676.48</u>	
<b>Resultados del ejercicio</b>			2,318.69
Ganancia neta del periodo -- Utilidad		<u>2,318.69</u>	
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>			90,794.91



Ing. Viviana Elizabeth Ortega López  
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 2016

## **1. Información general**

Tratosa S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad 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:

<b>INGRESOS</b>		<b>32,820.29</b>
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>32,820.29</b>
<b>Prestacion de servicios</b>	<b>32,820.00</b>	
Servicio de transporte terrestre	32,820.00	
<b>Intereses</b>	<b>0.29</b>	
Intereses cuentas bancarias	0.29	
	<hr/>	

#### 6. Gastos

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

<b>EGRESOS</b>		<b>29,818.08</b>
<b>Gastos</b>		<b>29,817.63</b>
<b>Gastos administrativos</b>		<b>29,817.63</b>
<b>Transporte particular</b>	<b>27,080.00</b>	
<b>Agua, energía, luz, y telecomunicacione</b>	<b>265.20</b>	
Agua	115.80	
Luz eléctrica	149.40	
<b>Depreciaciones:</b>	<b>2,382.58</b>	
Propiedades, planta y equipo	2,382.58	
<b>Otros gastos</b>	<b>89.85</b>	
Suministros de oficina	2.68	
Gasto IVA	0.32	
Gastos varios	86.85	
<b>Gastos financieros</b>		<b>0.45</b>
<b>Otros gastos financieros</b>	<b>0.45</b>	
Otros gastos financieros	0.45	
	<hr/>	<hr/>

#### 7. Impuesto a las Ganancias

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

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>		<b>3,002.21</b>
<b>Participación trabajadores</b>		<b>450.33</b>
15% Participación a trabajadores	450.33	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>2,551.88</b>
<b>Impuesto a la renta</b>		<b>233.19</b>
22% Impuesto a la renta	233.19	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>2,318.69</b>

## 8. 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 2016

<b>Activos financieros</b>		66,763.73
Cientes	68,486.26	
(-) Provisión cuentas incobrables	-1,722.53	

## 9. 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 2016

<b>Pasivo corriente</b>	60,333.75
Cuentas y documentos por pagar	58,531.20

## 10. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

### Saldo al 31 de diciembre 2016

<b>Pasivo corriente</b>		60,333.75
<b>Otras obligaciones corrientes</b>		1,802.55
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	233.19	
Con el less	1,119.03	
Participación trabajadores por pagar d	450.33	
Cuentas por pagar otras	0.00	

## 11. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2016 comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

## 12. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

### Saldo al 31 de diciembre 2016

<b>Activo corriente</b>		69,328.09
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		35.36
Banco Proamerica	35.36	

## 13. Propiedad Planta y Equipo

Los rubros concernientes a Propiedad Planta y Equipo se presentan de la siguiente manera:

### Saldo al 31 de diciembre 2016

<b>Activo no corriente</b>		<b>21,466.82</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>		<b>21,466.82</b>
Maquinaria y Equipo	27,000.00	
Equipo de computación	359.15	
Otros propiedad planta y equipo	392.86	
(-) Depreciación acumulada propiedades	-6,285.19	

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

Entre los meses de enero y febrero del año 2017 se procede a realizar abonos a nuestros proveedores, las obligaciones pendientes con el IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) quedan totalmente canceladas; así también, se logra cobrar a nuestros clientes, reduciendo así la cartera pendiente de cobro.

#### **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 1 de Marzo de 2017.