

1. Actividades de la Compañía

TLPLOGISTICA CIA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 26 de septiembre del 2011, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es en la Parroquia Las Cuadras. El capital social es de US\$ 900 y está compuesta por 900 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

La compañía tiene como objeto prestar servicios de Transporte de Carga Pesada

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacional de Información Financiera y sus transacciones se registran con base al costo histórico y en lo que corresponda a valores razonables. La aplicación de estas normas involucra el registro de estimaciones realizadas por la Gerencia para valorar adecuadamente algunos activos y pasivos presentados en los Estados Financieros.

b) Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

TLPLOGISTICA CIA. LTDA., es una empresa que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

c) Estimaciones y juicios contables

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias, inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

e) Cuentas por cobrar comerciales y provisión de cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período. La Gerencia analiza la cartera de acuerdo a sus vencimientos y provisiona aquellos saldos mayores a 240 días como incobrables al 100%. Al 31 de diciembre no existen cuentas que pudieran ser consideradas como incobrables.

f) Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La compañía ha escogido el Modelo del Costo para la medición posterior de los elementos de propiedad planta y equipo, excepto para terrenos y edificios, con lo cual se registra la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil, con excepción de los bienes inmuebles en el que se utiliza el modelo de revaluación para presentar su costo a valor de mercado.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo son revisados al término de cada período anual.

La vida útil y valores residuales estimados de los elementos diferentes a los bienes inmuebles son:

Mobiliario, enseres y equipo	10 años, valor residual estimado equivalente al 10% de su costo histórico.
Equipo de cómputo	3 años, valor residual estimado equivalente al 10% de su costo histórico.

g) Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos e impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la compañía.

Ingresos por servicios

Para la venta de servicios, los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio.

i) Reconocimiento de gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

j) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

k) Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2015 está gravada a la tasa del 22%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 están clasificadas entre:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Ecuaquimica	316.80
Distribuidora Papeles	1.218.40
Azzorti	1.817.80

TLPLOGISTICA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Resiflex	12.414.60
Flint	3.402.78
Tractomag	1.021.19
Gonzalo Guzman	2.811.89
Jaime Polo & Hijos	1.989.90
Nutec	328.95
Citera	84.15
Travez Mario	383.73
Universal Tyres	232.65
Kingtire	83.16
Grifine	10.301.93
Plastiuniversal	1.199.58
Total	37.607.51

5. Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Imp Renta	12.710.89
Cheques en Garantía	400.00
Anticipo Proveedores	267.32
Otros	4.475.61
Total	17.853.82

6. Beneficios a Empleados

Los saldos que se mantienen en este grupo al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Beneficios de empleados	13829.67
IESS por pagar	643.19
Total	14.472.86

7. Impuestos por Pagar

Las obligaciones tributarias que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la fuente	472.47
Retención del IVA	109.24
Total	581.70

8. Provisiones por Pagar

El saldo de provisiones por Pagar corresponde provisiones de Transporte generado como Gasto en el 2016 pero no se tiene la factura se provisiono. El valor pendiente de pago, es:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Prov. Transporte por Pagar	28.736.43
Total	<u>28.736.43</u>

9. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos generados durante el período 2016 corresponden a:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Transporte	532657.32
Total	<u>532657.32</u>

Los ingresos por servicios han sido registrados basándose en el principio del devengado, es decir que fueron reconocidos como ingreso en la medida en que el trabajo ha sido desarrollado y aceptado por el cliente, independientemente de la facturación o cobro.

10. Gastos de Administración

Los gastos administrativos generados por la operación del negocio durante los períodos 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	53805.84
Honorarios profesionales	1.333.32
Otros gastos	16381.78
Total	<u>71.520.94</u>

11. Impuesto a la Renta

Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2016 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas

nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

“Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2015 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
= Utilidad (Pérdida) contable	23.00
(-) 15% Participación trabajadores	(3.45)
(-) Ingresos exentos	
(-) Deducciones especiales	
(+) Gastos no deducibles	194.36
(=) Base Imponible	<u>213.91</u>
(=) Impuesto causado	47.06
(-) Retención en la fuente	(9.265.88)
(=) (Crédito Tributario)	<u>(9.265.88)</u>

12. Eventos Subsecuentes

Al 31 de Diciembre del 2016, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Ximera Arévalo
Contador General