

(Expresados en dólares americanos)

## **PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES**

### **1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA'S).

### **2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014

y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de abril del 2015.

### **2.1. Impuesto a la Renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% y 15% para utilidades que reinvierta la compañía.

### **2.2. Participación Trabajadores**

Según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% con cargo a los resultados del ejercicio.

### **2.3. Reserva Legal**

De conformidad con la Ley de Compañías; para reserva legal deberá apropiarse por lo menos el 5%de la utilidad neta del año, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social, la misma que no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### **2.4. Reconocimiento de los Ingresos**

La compañía reconoce sus ingresos por venta de servicios el estado de resultados en la fecha en la que se registra la factura.

**TLE TAURUS LOGISTICS ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**

---

**3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>
Inversiones Financieras	5.763
Bancos	<u>3.292</u>
	<u><b>9.055</b></u>

La cuenta de bancos es maneja cuentas corrientes del banco del Produbanco.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Se compone de:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>
Clientes	58.761
	<u><b>58.761</b></u>

**5. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

IVA EN COMPRAS	578
IVA RET.A LA EMPRESA	343
IMPTO RET A LA EMPRESA	2.746
CREDITO RENTA 2009	396
RETENCIONES X RECUPERAR	<u>37.889</u>
	<b>41.951</b>

**TLE TAURUS LOGISTICS ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**

---

**6. ACTIVOS FIJOS**

**MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPO**

El movimiento es como sigue:

Descripción	Vehiculos	Equipos de Computación	Muebles Equipo de Oficina	Instalaciones	Total Activo	Depreciación	Activo Neto
Saldo al 31 diciembre 2013	0	1.318	437	0	1.755	(483)	1.272
Adiciones	-	-	-	-	-	(322)	(322)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2014	0	1.318	437	-	1.755	(805)	950

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se compone de:

Descripción	2014
Prestamo TLP	-
	-

**TLE TAURUS LOGISTICS ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2014**

---

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Se compone de:

Proveedores del Exterior	79.482
Proveedores Nacionales	16.682
Obligaciones Fiscales	1.404
Obligaciones Sociales	1.936
	<u><u>99.504</u></u>

**10. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía es de US\$ 800 dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

**16. IMPUESTO A LA RENTA**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre del 2013, preparada por la administración de la Compañía:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>
Utilidad contable (-) Perdida	12.299
15% Participación trabajadores	1.845
Más gastos no deducibles	-
Base imponible	<u>10.455</u>
22% Impuesto a la renta	<u><u>2.300</u></u>

Byron Flores D.  
Contador General