

INLOGTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América - US \$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía INLOGTRANS S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 27 de noviembre de 2012 bajo la denominación INLOGTRANS S.A.

El objeto social de la Compañía es: 1) Transporte de carga pesada a nivel nacional.

La oficina principal está ubicada en la calle Lizardo Becerra S2-301 y Panamericana Norte K1. 15 1/2 en la Parroquia Calderón en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1792406218001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa cuenta con dos administradores que son parte de los accionistas de la empresa, el Señor Francisco Arias Galeas con el 5% del paquete accionario, Integración Logística Inlog S.A. con el 90% y Hernán Villacis Merino con el 5% del paquete accionario.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a difirir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de INLOGTRANS S.A. comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2. Cuentas y documentos por cobrar a clientes

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

4. Impuestos Corrientes

Al ser una compañía de transporte, no se cuenta con crédito tributario de IVA, sino únicamente con retenciones en la fuente realizada por los clientes.

5. Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



10

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de

resultados.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

razonable y consistente.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución

Deterioro del valor de los activos.-

Retiro o venta de propiedades y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

20%

Vehículos

33%

Equipos de computación

efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

6. Cuentas y documentos por pagar

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio

7. Otras Cuentas y documentos por pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar a socios.

8. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

9. Pasivos corrientes por Beneficios a empleados

Con el IESS corresponden a los porcentajes del 9.45% del aporte individual y el 12.15% del aporte patronal, así como el descuento realizado a empleados por préstamos quincenarios e hipotecarios y fondos de reserva acumulables en el IESS.

Otros pasivos corrientes por beneficios de ley a empleados son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

10. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que

desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

12. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

21

Handwritten signature

Composición:

4. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (FUENTE)

TOTAL	17.250,14
Anticipo Proveedores	16.103,12
Préstamo y Anticipo Empleados	1.147,02
2015	

Composición:

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

TOTAL	629.077,48
Clientes Nacionales	629.077,48
2015	

Composición:

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco Cta. Cre.02-00519039-4 y Banco Guayaquil 0045913260

TOTAL	142.702,74
Caja Chica	400,00
Banco Produbanco	139.287,74
Banco de Guayaquil	1.000,00
2015	

Composición:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

8. IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

2015	Varios	TOTAL
	(2.494,58)	(2.494,58)

Composición:

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR VARIOS

2015	Proveedores	TOTAL
	(231.099,02)	(231.099,02)

Composición:

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

2015	Equipo de Computación	TOTAL
	285,23	285,23

Composición:

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

2015	Crédito Tributario por Retenciones Fuente	TOTAL
	38.174,65	38.174,65

11

12. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$79,623,29 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

II. CAPITAL SOCIAL

TOTAL	(37.812,89)
Provisión Jubilación Patronal	(37.812,89)
2015	

Composición:

10. PROVISIONES

TOTAL	(57.954,19)
Obligaciones con el IESS	(24.404,18)
Beneficios Empleados	(33.550,01)
2015	

Composición:

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

TOTAL	0,00
Impuesto a la renta Causado	0,00
2015	

Composición:

Los costos y gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

COSTOS	
Viajeros Y Gastos De Viaje	693,34
Correos Y Comunicaciones	2.184,03
Uniformes	1.630,70
Combustibles Y Lubrificantes	27.871,79
Sueldos Y Salarios	216.299,97
Horas Extras	1.824,83
Comisiones	400,00
Aporte Patronal	41.138,98
Décimo Tercer Sueldo	20.698,43
Décimo Cuarto Sueldo	3.026,36
Fondos De Reserva	18.607,89
Vacaciones	6.326,98
Bonificaciones	5.095,00
Movilización	2.816,27
Trabajos Ocasionales	162,00
Retriggerios	17.374,94
Impuesto A La Renta Empleados	10.816,99
Desahucio	4.059,35
Suministros De Oficina	2.585,68
Mantenimiento Y Adecuaciones	310,77
Herramientas Y Materiales	178,77
Fletes Y Transportes	2.283,876,38
Seguros Generales	5.612,77
Honorarios Y Servicios	6.052,60
Suscripciones Y Contribuciones	4.939,32
Sobregiros Y Gastos Bancarios	4.147,68
Impuestos Y Tasas	1.220,92
Servicios Administrativos	1.457,11
Gastos No Deducibles	3.520,90
Deprec. Equipo De Computación	47,54
Intereses	12,27
TOTALES	2.693.990,56
GASTOS	
Comisiones	9.480,16
Aporte Patronal	67.966,32
Décimo Tercer Sueldo	47.158,87
Décimo Cuarto Sueldo	29.130,50
Bonificaciones	14.991,68
Suministros y materiales	12.413,46
Vacaciones	3.647,82
Mantenimiento Y Adecuaciones	11.161,82
Trabajos Ocasionales	16.415,99
Herramientas Y Materiales	11.228,08
Seguros Generales	3.191,88
Sueldos Y Salarios	442.065,50

1

GERENTE GENERAL

Ing. Hernan Villacis Merino

[Handwritten signature]

TOTALES

Horas Extras
Fondos De Reserva
Movilización
Estibadores
Seguridad Y Custodios
Refrigerios

974.209,09

42.706,98

39.626,48

63.735,66

32.692,49

25.583,60

101.011,80