

# LOGISTICA Y TRANSPORTE TRACTOROAR S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

### 1. Operaciones

LOGISTICA Y TRANSPORTE TRACTOROAR S.A. desarrolló sus actividades de transporte de carga pesada.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable, y de fácil comprobación. Sus registros se llevan en Dólares Americanos, y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se lo hizo adoptando los principios contables adecuados.

#### Resumen de las principales políticas de contabilidad

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, que concuerdan con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General Aceptación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

##### (a) Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2014.

##### (b) Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dinero depositados en las cuentas bancarias.

##### (c) Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

##### (d) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas que se han realizado durante el año. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la ejecución del servicio.

(e) Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) Impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2014 es del 22%.

(g) Negocio en Marcha

La Compañía ha mantenido su operación en el mercado, la consolidación de sus servicios, la depuración de su cartera, el cumplimiento de sus obligaciones con los proveedores, los índices de liquidez y solvencia, han sido factores para que la Compañía mantenga en marcha su actividad comercial.

## 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

| 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | Dic-13 | Dic-14 |
|-------|--------------------------------------|--------|--------|
|       | Caja General                         | 800,00 |        |
|       | Subtotal Caja                        | 800,00 | -      |
|       | BANCOS LOCALES                       |        |        |
|       | Prohibanco                           |        | 536,77 |
|       | Subtotal Bancos e inversiones        |        | 536,77 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES        | 800,00 | 536,77 |

## 3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

| 10102     | ACTIVOS FINANCIEROS                                | Dic-13 | Dic-14   |
|-----------|--|--------|----------|
|           | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados        |        |          |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses |        | 9,900,00 |
|           | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS                          |        | 9,900,00 |

## 4. Otros Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Otros Activos está conformada por:

| 10104   | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS       | Dic-13 | Dic-14   |
|---------|---|--------|----------|
| 1010403 | Anticipo a Proveedores                    | -      | 5,932,53 |
| 10104   | TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | -      | 5,932,53 |

## 5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas Activos por impuestos corrientes está conformada por:

| 16105   | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                 | Dic-13    | Dic-14           |
|---------|--|-----------|------------------|
| 1610501 | Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)   | 15,120.00 |                  |
| 1610502 | Indivision del Impuesto a la Renta del Ejercicio | 100.00    |                  |
| 16105   | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>    |           | <b>15,220.00</b> |

#### 6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2014, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

| 19201   | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                            | Dic-13     | Dic-14            |
|---------|---|------------|-------------------|
| 1920109 | Vehículos y Equipo de Transportes                     | 176,000.00 | 176,000.00        |
|         | <i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>         | 176,000.00 | 176,000.00        |
| 1920112 | (-) Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo | (2,100.00) | (2,100.00)        |
|         | <i>Total Depreciación Acumulada</i>                   | (2,100.00) | (2,100.00)        |
| 19201   | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>               |            | <b>173,900.00</b> |

#### 7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

| 20103   | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR              | Dic-13 | Dic-14           |
|---------|---|--------|------------------|
| 2010301 | Proveedores Locales                         |        | 74,935.43        |
| 20103   | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> |        | <b>74,935.43</b> |

| 20107   | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                  | Dic-13 | Dic-14          |
|---------|--|--------|-----------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria               |        | 1,260.00        |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    |        | 805.16          |
| 2010703 | Obligaciones con el I.S.S.                     |        | 367.20          |
| 2010704 | Por Resarcimientos de Ley u estímulos          |        | 202.25          |
| 2010705 | 10% Participación a Trabajadores del Ejercicio |        | 593.52          |
| 20107   | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     |        | <b>3,228.13</b> |

29113 OTROS PASIVOS CORRIENTES Dic-13 Dic-14

| 29113 | Otros cobrables por pagar             |  | 1,602.76        |
|-------|---------------------------------------|--|-----------------|
| 29113 | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> |  | <b>1,602.76</b> |

#### 8. Cobrables y Documentos por pagar

Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Dic-13 Dic-14

| 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (sociales)     |  | 72,265.81        |
|---------|---|--|------------------|
| 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) |  |                  |
| 20202   | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>   |  | <b>72,265.81</b> |

#### 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO Dic-13 Dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| 30101 | Capital Suscrito o asignado              |               |               |
|-------|--|---------------|---------------|
|       | Socio Lucas Robles                       | 750.00        | 750.00        |
|       | Socio Arroyo Rodrigo                     | 10.00         | 10.00         |
| 301   | <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>800.00</b> | <b>800.00</b> |

#### 10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2014, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Dic-13 Dic-14

| 4102 | Prestación de Servicios                         |  | 10,000.00        |
|------|---|--|------------------|
| 41   | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |  | <b>10,000.00</b> |

## 11. Gastos

Los gastos son valorados y reconocidos a su causación de acuerdo a procedimientos de general aceptación contable, y se presentan de la siguiente manera:

| S202     | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN                                    | Dic-13   | Dic-14   |
|----------|---|----------|----------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                    | 1,179.54 |          |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de pensiones) | 567.13   |          |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                       | 298.26   |          |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y demás                           | 1,268.71 |          |
| 520221   | Depreciaciones:   |          |          |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo                                | 2,190.00 |          |
| 52022102 | Propiedades de inversión                                    |          |          |
| 52022303 | Cuentas Por Cobrar (Provisoria, Goces y Recaudables)        | 99.00    |          |
| 520228   | Otros gastos  | 296.51   |          |
|          | Subtotal Gastos de Administración                           | -        | 6,043.77 |
|          | Total Gastos de Venta y Administrativos                     | -        | 6,043.77 |

## 12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de \$ 3956.83

## 13. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Dónde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en ese periodo. De la Utilidad antes de impuestos se efectúa el cálculo del 22% de Impuesto Renta vigente para el ejercicio, de igual manera se resta las retenciones efectuadas durante el 2014, como se demuestra a continuación:

### IMPUESTO CORRENTE POR PAGAR

Se refiere a las siguientes detalladas:

卷之三

1200-19

| 839     | <b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>                    |  | 805.16   |
|---------|---|--|----------|
| 841-845 | (1) Anticipo del Impuesto a la Renta pagado en el año corriente   |  |          |
| 846     | (1) Retenciones en la fuente que le traxieron en el ejercicio Fis |  | (100.00) |
| 850     | (1) Crédito tributario de años anteriores                         |  |          |
|         |   |  |          |
| 855     | <b>Impuesto a pagar</b>   |  | 705.16   |
| 856     | <b>Saldo a Favor</b>  |  |          |

Yerwach

Julietta Calvache C.  
Sco. 17966