

## 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. desarrolla 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 periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del 2014.

##### (b) Efectivos y Equivalentes

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

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

Están registrados al costo, el cual es depreciable 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 tarifa 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	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Prodiabanco	-	536.77
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	536.77
10101	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	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
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-	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	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	5,932.53

**5. Activos por Impuestos Corrientes**



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

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-13	Dic-14
1010501	Cédula Tributaria a favor de la empresa (IVA)		15,120.00
1010502	Indicaciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		100.00
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	15,220.00

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

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

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-13	Dic-14
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		126,000.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	-	126,000.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(2,100.00)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	-	(2,100.00)
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	-	123,900.00

#### 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	Préstamos Locales		74,935.43
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	74,935.43

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 S.S.S		367.20
2010704	Por Reversión de Ley a eliminados		202.25
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	593.52
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	3,228.13

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

**Dic-13**

**Dic-14**

20113	Otros cuentas por pagar		1,602.78
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	<b>1,602.78</b>

**8. Cuentas 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 (locales)		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	790.00	790.00
	Socio Arturo 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:

5202	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 reserva)		561.13
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		298.28
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		1,208.71
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		2,100.00
52022102	Propiedades de inversión		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión: Cuentas Incobrables)		99.00
520228	Otros gastos		296.51
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	-	6,043.17
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	-	6,043.17

## 12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2014 registra una utilidad del ejercicio de \$ 39,56.83

## 13. Cumplimiento Tributario

La Compañía presenta la declaración del Impuesto a la Renta puntualmente. Donde 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:

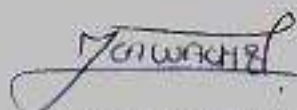
# IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Dic-13

Dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	805.16
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio Fisi	-	(100.00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	-	705.16
856	Saldo a Favor	-	-



Julieta Calvache C.

Rep. 17966