

LOGISTICA Y TRANSPORTE TRACTOROAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

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 período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2015.

(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 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 tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2015 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 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Banco Produbanco Cta. Corriente</i>	536.77	8,950.70
	Subtotal Bancos e Inversiones	536.77	8,950.70
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	536.77	8,950.70

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	9,900.00	
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>		97,741.10
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	9,900.00	97,741.10

4. Otros Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas Otros Activos está conformada por:

10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	<i>Seguros pagados por anticipado</i>		5,832.20
1010403	<i>Anticipo a Proveedores</i>	5,932.53	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,932.53	5,832.20

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada

por:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	15,120.00	11,820.78
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	100.00	3,080.00
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		540.58
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,220.00	15,441.36

6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2015, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020106	Máquinas y Equipos		16,247.20	16,247.20
1020108	Equipo de Computación	-	-	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	126,000.00	-	126,000.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	126,000.00	16,247.20	142,247.20
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2,100.00)	(26,824.08)	(28,924.08)
	Total Depreciación Acumulada	(2,100.00)	(26,824.08)	(28,924.08)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	123,900.00	(10,576.88)	113,323.12

7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	74,935.43	126,747.89
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	74,935.43	126,747.89

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1,260.00	13,424.80
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	805.16	4,127.22
2010703	Obligaciones con el IESS	367.20	818.07
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	202.25	2,002.79
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	593.52	3,134.20
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,228.13	23,507.07

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		68,487.09
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	68,487.09

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	1,602.78	4,478.63
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,602.78	4,478.63

8. Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes valores:

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	72,265.81	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	72,265.81	-

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-14

dic-15

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Robles Lucas	790.00	790.00
	Arroyo Rodrigo	10.00	10.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	2,558.15
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	2,558.15

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	2,558.15	20,894.65
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,558.15	20,894.65

10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2015, se conforma de la siguiente manera:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	10,000.00	259,000.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,000.00	259,000.00

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 ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,479.54	31,053.41
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	561.13	9,402.54
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	298.28	5,155.55
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		4,165.80
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,208.71	16,150.44
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	2,100.00	26,824.08
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	99.00	977.41
520228	Otros gastos	296.51	137,550.13
Subtotal Gastos de Administración		6,043.17	231,279.36
Total Gastos de Venta y Administrativos		6,043.17	231,279.36

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		6,493.05
520302	Comisiones		332.94
5203	Total Gastos Financieros	-	6,825.99

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2015 registra una utilidad del ejercicio de \$ 20894.65

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 período. 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 2015, como se demuestra a continuación

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

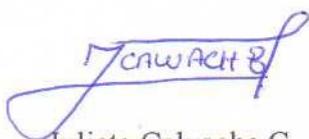
dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	805.16	4,127.22
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	(540.58)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisco	(100.00)	(3,080.00)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar	705.16	506.64
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)



Julieta Calvache C.
Reg. 17966



Ing. Robles Lucas
Gerente General