

# LOGISTICA Y TRANSPORTE TRACTOROAR S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

### 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 2016.

(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 2016 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 2016, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** **dic-15** **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<i>Banco Produbanco Cta. Corriente</i>	8,950.70	82,767.64
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>8,950.70</b>	<b>82,767.64</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>8,950.70</b>	<b>82,767.64</b>

## 3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS** **dic-15** **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	-	-
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	97,741.10	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>97,741.10</b>	<b>-</b>

**1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** **dic-15** **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	(1,076.41)	-
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1,076.41)</b>	<b>-</b>

#### 4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Otros Activos está conformada por:

**10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	3,167.53
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>3,167.53</b>

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	5,832.20	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5,832.20</b>	<b>-</b>

#### 5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	11,820.78	32,041.64
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3,080.00	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	540.58	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>15,441.36</b>	<b>32,041.64</b>

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

Al 31 de diciembre del 2016, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

**10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-15      dic-16

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	156,598.06	282,598.06
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>142,247.20</b>	<b>140,350.86</b>	<b>282,598.06</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(28,924.08)	-	(28,924.08)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(28,924.08)</b>	<b>-</b>	<b>(28,924.08)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>113,323.12</b>	<b>140,350.86</b>	<b>253,673.98</b>

## 7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores:

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	126,747.89	116,949.50
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>126,747.89</b>	<b>116,949.50</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	13,424.80	2,084.92
<b>2010702</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>4,127.22</b>	<b>1,466.11</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	818.07	1,588.97
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2,002.79	2,508.58
<b>2010705</b>	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>3,134.20</b>	<b>-</b>
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>23,507.07</b>	<b>7,648.58</b>

**20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	68,487.09	237,918.99
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>68,487.09</b>	<b>237,918.99</b>

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	4,478.63	1,958.23
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>4,478.63</b>	<b>1,958.23</b>

## 8. Cuentas y Documentos por pagar no Corriente

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes Valores:

**20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS** dic-15      dic-16  
(porción no corriente)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	-	289.51
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	-	72.54
<b>20207</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>362.05</b>

## 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera:

**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-15      dic-16  
 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	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	2,558.15	16,191.38
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2,558.15</b>	<b>16,191.38</b>

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15      dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	20,894.65	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(10,177.94)
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>20,894.65</b>	<b>(10,177.94)</b>

## 10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2016, se conforma de la siguiente manera:

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	259,000.00	98,775.04
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>259,000.00</b>	<b>98,775.04</b>

**43 OTROS INGRESOS** dic-15      dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	-	1,802.40
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>1,802.40</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 ADMINISTRACION**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	31,053.41	31,954.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9,402.54	8,274.65
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5,155.55	5,056.75
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-	362.05
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	334.36
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4,165.80	1,488.28
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	16,150.44	2,155.26
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	26,824.08	-
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022202	Otros activos		5,832.12
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	977.41	-
520228	<b>Otros gastos</b>	137,550.13	51,548.78
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>231,279.36</b>	<b>107,006.25</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>231,279.36</b>	<b>107,006.25</b>

**5203 GASTOS FINANCIEROS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	6,493.05	2,577.43
520302	Comisiones	332.94	1,171.70
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>6,825.99</b>	<b>3,749.13</b>

**12. Resultado del Ejercicio**

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2016 registra una pérdida del ejercicio de \$ (7724.09)

**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. El Anticipo Determinado para el 2016, es de \$ 2453.85, el mismo que se cancela, conforme a la normativa vigente, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2016, como se demuestra a continuación:

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

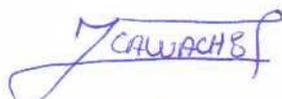
dic-15

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	<b>4,127.22</b>	-
841-845	(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	(540.58)	2,453.85
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(3,080.00)	(987.74)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	<b>Impuesto a pagar</b>	<b>506.64</b>	<b>1,466.11</b>
856	<b>Saldo a Favor</b>	-	-

El anticipo de Impuesto a la Renta Calculado para el periodo 2017 es de \$1986.32



Julieta Calvache C.  
Reg. 17966



Ing. Robles Lucas  
Gerente General