



LOGISTICA Y TRANSPORTE TRACTOROAR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

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 2018.

(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



(c) **Gastos**

Los gastos se registran cuando se devengan

(f) **Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta vigente para el ejercicio 2018 es del 22%, por estar considerada "Micro empresa", por el SRI.

(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 2018, la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se encontraba conformada de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Banco Produbanco Cta. Corriente	1.448,75	29.829,52
Subtotal Bancos e Inversiones	1.448,75	29.829,52
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.448,75	29.829,52

3. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar comerciales se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
De actividades ordinarias que no generan intereses	1.000,00	-
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	-

4. Otros Activos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Otros Activos está conformada por:



SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses pagados por anticipado	20.283,04	27.027,87
Anticipo a Proveedores	1.000,00	1.482,60
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	21.283,04	28.510,47

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Activos por Impuestos corrientes está conformada por:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-17

Dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	32,041.65	32,041.65
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32,041.65	32,041.65

6. Propiedad, Planta y Equipos, Neto

Al 31 de diciembre del 2018, Propiedad, Planta y Equipos estaban conformados de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Máquinas y Equipos		-	-
Equipo de Computación	-	-	-
Vehículos y Equipos de Transportes	846.563,66	383.360,00	1.229.923,66
Total Costo Propiedad, planta y equipo	846.563,66	383.360,00	1.229.923,66
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(108.819,55)	(198.809,91)	(307.629,46)
Total Depreciación Acumulada	(108.819,55)	(198.809,91)	(307.629,46)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	737.744,11	184.550,09	922.294,20

7. Cuentas y Documentos por Pagar corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 las Cuentas y Documentos por Pagar registran los siguientes valores: *200*



20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-17

Dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	668,202.26	690,625.82
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	668,202.26	690,625.82

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	293,30	219,48
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19.496,45	46.328,30
Obligaciones con el IESS	2.168,01	526,57
Por Beneficios de Ley a empleados	11.200,41	6.465,16
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	16.312,05	36.660,92
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49.470,21	90.200,43

8. Cuentas y Documentos por pagar no Corriente

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas y documentos por pagar registran los siguientes Valores:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
(porción no corriente)

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	674,90	176,53
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	151,19	71,26
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	826,09	247,79

9. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018, el Patrimonio de los Socios se conformaba de la siguiente manera: *200*



301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-17 dic-18**
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-17 dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	16.191,38	89.129,85
(-) Pérdidas Acumuladas	(10.177,94)	(10.177,94)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6.013,44	78.951,91

RESULTADOS DEL EJERCICIO **dic-17 dic-18**

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	108.746,97	161.416,93
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	108.746,97	161.416,93

10. Ingresos

Los ingresos que registra la Compañía en el ejercicio 2018, se conforma de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-17 dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Prestación de Servicios	373.433,38	803.600,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	373.433,38	803.600,00

OTROS INGRESOS **dic-17 dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Ingresos Provisiones Jubilares		79,93
Otras Rentas	101,58	200,00
TOTAL OTROS INGRESOS	101,58	279,93

OTROS INGRESOS EXENTOS **dic-17 dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Ingresos Provisiones Jubilares Exentos		498,37
TOTAL OTROS INGRESOS	-	498,37

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:

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47.187,18	102.564,52
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.104,16	25.573,15
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.842,15	16.787,30
Gasto planes de beneficios a empleados	547,47	-
Mantenimiento y reparaciones	5.393,29	2.079,19
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.989,40	-
Impuestos, Contribuciones y otros	3.315,83	603,07
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	79.895,47	198.809,91
Amortizaciones:		
Otros activos	791,03	16.960,14
Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
Otros gastos	98.277,51	172.792,48
Subtotal Gastos de Administración	258.343,49	536.169,76
Total Gastos de Venta y Administrativos	258.343,49	536.169,76

GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	6.325,35	23.592,19
Comisiones	119,15	210,21
Total Gastos Financieros	6.444,50	23.802,40

12. Resultado del Ejercicio

El resultado obtenido por la operación del ejercicio 2018 registra una utilidad del ejercicio de \$ 244.406,15

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, a este valor se resta las retenciones efectuadas durante el 2018, como se

demuestra a continuación:

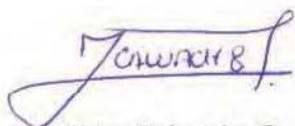
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

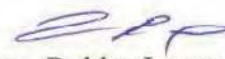
dic-18

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	19.496,45	46.328,30
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	(998,58)	(1.531,03)
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fisco	(3.734,35)	(8.036,00)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
Impuesto a pagar	14.763,52	36.761,27



Julieta Calvache C.
Reg. 17966



Ing. Robles Lucas
Gerente General