

LOTRAINE S.A LOGISTICA TRANSPORTE Y

BALANCE GENERAL

al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CODIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA			
1.	ACTIVOS				
1.1.	CORRIENTE				
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF				
1.1.01.01.	CAJA				
1.1.01.01.01	CAJA GENERAL		19,49		
1.1.01.01.	TOTAL CAJA			19,49	
1.1.01.	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE			19,49	
1.1.	TOTAL CORRIENTE				19,49
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.01.01.	COSTO				
1.2.01.01.09	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPOR	1	96.419,64		
1.2.01.01.	TOTAL COSTO			96.419,64	
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO				
1.2.01.02.09	DEP.ACUM. VEHICULOS,EQUIPOS D		(45.257,58)		
1.2.01.02.	TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA			(45.257,58)	
1.2.01.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			51.162,06	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				51.162,06
1.	TOTAL ACTIVOS				51.181,55
					51.181,55
2.	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
2.1.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA				
2.1.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERC		(89,25)		
2.1.07.02.	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA			(89,25)	
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO				
2.1.07.03.01	APORTES AL IESS		(81,71)		
2.1.07.03.	TOTAL CON EL INSTITUTO			(81,71)	
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY				
2.1.07.04.01	SUELDOS		(335,51)		
2.1.07.04.	TOTAL POR SUELDOS BENEFICIOS DE			(335,51)	
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES PO				
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES PO		(407,84)		
2.1.07.05.	TOTAL PARTICIPACION			(407,84)	
2.1.07.	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES			(894,31)	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE				(894,31)
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.04.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA				
2.2.04.01.	PROVEEDOR RELACIONADO LARGO P				
2.2.04.01.01	PRESTAMOS ACCIONISTAS L/P	2	(18.500,10)		
2.2.04.01.	TOTAL PROVEEDOR RELACIONADO			(18.500,10)	
2.2.04.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR			(18.500,10)	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				(18.500,10)
2.	TOTAL PASIVO				(19.394,41)
					(19.394,41)

3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL			
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO			
3.1.01.05	VELOZ VICENTE	-7500,00		
3.1.01.06	VELOZ JOSE	-1250,00		
3.1.01.07	VELOZ CRISTIAN	-1250,00		
3.1.01.	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O		-10000,00	
3.1.	TOTAL CAPITAL			-10000,00
3.2.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONIST			
3.2.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONIST			
3.2.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONIST	-37915,61		
3.2.01.	TOTAL APORTES DE SOCIOS O		-37915,61	
3.2.	TOTAL APORTES DE SOCIOS O			-37915,61
3.4.	RESERVAS			
3.4.01.	RESERVAS			
3.4.01.01	RESERVA LEGAL	-252,76		
3.4.01.	TOTAL RESERVAS		-252,76	
3.4.	TOTAL RESERVAS			-252,76
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS			
3.6.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS AÑO N	-630,12		
3.6.01.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		-630,12	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-630,12
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.7.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.7.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-1726,26		
3.7.01.02	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	18737,61		
3.7.01.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		17011,35	
3.7.	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO			17011,35
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-31787,14
				<u>-31787,14</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>-51.181,55</u>


GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

1. INFORMACIÓN GENERAL

LOTRAINE SA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el Objeto social de la empresa se dedica al servicio de transporte de carga pesada por carretera, así como todas las actividades relacionadas con la misma, tiene un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Latacunga, parroquia Eloy Alfaro, calle Panamericana Sur Km 1 ½, Frente a la Gasolinera

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1891752241001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- a) Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- b) Se describen algunos Principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

LOTRAINÉ SA LOGÍSTICA TRANSPORTE Y NEGOCIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

2.4. Periodo Contable

El periodo contable está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, para la presentación del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

LOTRAINÉ SA LOGÍSTICA TRANSPORTE Y NEGOCIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, su depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el

año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

LOTRAIN SA LOGISTICA TRANSPORTE Y NEGOCIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay eventualidades tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Flujos de efectivo de las actividades operativas		
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al inicio del periodo		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al final del periodo		
Flujos de efectivo de las actividades operativas		
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al inicio del periodo		
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al final del periodo		

LOTRAINE SA LOGISTICA TRANSPORTE Y NEGOCIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4. NOTAS FINANCIERAS

4.1 Propiedad, planta y equipo

El movimiento es como sigue:

LOTTRAYNE SA

(Nota 1)

Balance de Situación Final

Al 31 de diciembre 2015

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Vehículo	Equipo de logística	Muebles y enseres	Equipos de oficina	TOTAL
Saldo Inicial	96.419,64	-	-	-	96.419,64
TOTAL ACTIVOS	96.419,64	-	-	-	96.419,64
(-) Depreciación Acumulada	(25.973,65)	-	-	-	(25.973,65)
TOTAL DEPRECIACIONES	(25.973,65)	-	-	-	(25.973,65)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	70.445,99	-	-	-	70.445,99

4.2 Pasivos a Largo Plazo

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Cuentas por pagar Socios	US\$ 18.500,10	40.500,10
	US\$ <u>18.500,10</u> b)	<u>40.500,10</u>

- c) Corresponden a las deudas que contrajo la empresa en años anteriores, en este año se cancelado parte de la deuda contraída a los Socios, con el ingreso de servicios prestados por la compañía.

4.3 Aporte Futuras Capitalizaciones

Al ser una compañía adquirida con Pérdidas acumuladas de años anteriores los socios de la compañía acuerdan, que parte de deudas contraídas formen parte de futuras capitalizaciones, con el fin de incrementar el patrimonio de la compañía en futuro.

4.4 Capital

Al 31 de diciembre de 2014 el capital suscrito y pagado representa la suma de US \$ 10000.00 dividido en diez mil acciones de un dólar cada una de propiedad de los accionistas Maya Samaniego José Rafael, Maya Samaniego Marcelo Enrique, Lanas López Manuel Enrique, Valencia Galarza Luis Alfredo, celebran con fecha 01 de agosto del 2014, ante el Notario Fernando Rodríguez Boada, un contrato de permuta a favor del Señor José Vicente Veloz Álvarez por siete mil quinientas acciones, las mismas que se endosan y se registran en el libro de acciones, el valor acordado por la permuta de nueve lotes de la urbanización Isabela asciende a USD 78000, setenta y ocho mil dólares

5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.