

STOA LOGISTICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En U.S dólares)

NOTA 1- OPERACIONES

1.1. Constitución

STOA LOGISTICS Cía. Ltda., fue constituida en Junio del 2014 en Quito – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil en Julio del 2014

Su domicilio principal está registrado en el Sector de Llano Grande-Quito en el pasaje Andina S/N y García Moreno

1.2. Operaciones

Su objeto social está orientado al transporte de carga pesada, desalojo de escombros, movimientos de tierras y transporte de material pétreo.

La Compañía realizó actividades de transportes arriba mencionadas, los dos primeros trimestres del año, al 31 de diciembre la empresa se encuentran inactiva.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

1.3. Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros de Stoa Logistics Cía. Ltda. han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

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

1.4. Bases de preparación -

Los estados financieros de la Compañía, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

1.5. Efectivo y equivalente del efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

1.6. Cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar -

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

1.7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar -

Las cuentas con acreedores comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

1.8. Impuesto a la renta -

El gasto por impuesto a la renta es el impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles.

1.9. Beneficios a los empleados

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

1.10.Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos corresponden a los servicios de transporte prestado por la compañía, cuyo costo es aprobado previo acuerdo entre las partes.

1.11.Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo se compone de lo siguiente:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondos rotativos	-	57
Bancos	169	1.577
	<u>169</u>	<u>1.634</u>

NOTA 4- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

A continuación se detalla como se compone la cuenta:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes	-	2.876
Partes relacionadas	9.668	8.668
Otras cuentas por cobrar	-	-
	<u>9.668</u>	<u>11.545</u>

NOTA 5- IMPUESTOS

Un resumen de impuestos es el siguiente:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Crédito tributario IR	88	167
	<u>88</u>	<u>167</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto a la renta por pagar	287	669
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	-	10
	<u>287</u>	<u>679</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.-

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	1.060	2.491
Gasto impuesto a la renta a la tasa impositiva vigente	233	548
Efecto de gastos que no son deducibles al determinar la utilidad gravable	54	121
Impuesto a la renta determinado	<u>287</u>	<u>669</u>
Anticipo mínimo determinado	-	-
Impuesto a la renta causado	<u><u>287</u></u>	<u><u>669</u></u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades.

NOTA 6- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipos a proveedores y contratistas	-	-
Anticipos y préstamos a empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	117
	<u>-</u>	<u>117</u>

NOTA 7- ACREEDORES COMERCIALES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	-	397
Partes relacionadas	-	-
	<u>-</u>	<u>397</u>

NOTA 8- PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de los pasivos acumulados:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación de trabajadores en las utilidades	188	439
	<u>188</u>	<u>439</u>

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades anuales de la Compañía en un 15%.

NOTA 9- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta otros pasivos:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguridad social	-	70
Otras cuentas por pagar	-	-
	<u>-</u>	<u>70</u>

NOTA 10- OBLIGACIONES CON LOS SOCIOS

Un resumen de las obligaciones es:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos por pagar a los socios	5.856	9.056
	<u>5.856</u>	<u>9.056</u>

NOTA 11- PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social está representado por 1.000 participaciones, cada una tiene un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 12- DETALLE DE COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN POR SU NATURALEZA

Un detalle de los costos:

COSTOS

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Costos</i>		
Mano de obra directa	616	3.387
Participacion Empleados	188	440
Otros	144	433
	<u>948</u>	<u>4.259</u>

Un detalle de los gastos, fue:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Gastos de administración</i>		
Mantenimiento y reparaciones	2.732	1.853
Combustibles	1.645	2.204
Seguros y reaseguros	-	3.619
Impuestos contribuciones y otros	254	2.662
IVA que se carga al gasto	730	952
Otros	2.945	227
	<u>8.306</u>	<u>11.770</u>

SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES

El siguiente es un resumen de los principales saldos durante los años 2016

Socios

Cristina Villalba (Cuenta por pagar) 5.856

NOTA 13- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de abril del 2016 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



Arq. Crisitina Villalba B.

Gerente General



Ing. Patricia Aranda

Contadora General