

BETANJETY LOGISTIC S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

➤ NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

La compañía BETANJETY LOGISTIC S. A., con R.U.C Nº 0992680539001, se encuentra domiciliada en el país. Su sede social y principal es en la Av. Rocafuerte Número 215 Intersección: Diez de Agosto; su actividad principal es Transporte Consolidadora y desconsolidadora de carga.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros por el año terminado al 2015 se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

➤ NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Esta partida se compone de:

	2015	2014
CAJA-BANCOS	\$ 32.210,76	\$ 32.377,27
TOTAL	\$ 32.210,76	\$ 32.377,27

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

	2015	2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 7.597,56	\$ 87.217,17

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 5.298,82	\$ 5.298,82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 480,35	\$ 480,35
TOTAL	\$ 13.378,75	\$ 92.986,34

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

	2015	2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 10.759,80	\$ 2.852,25
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 2.560,84	\$ 2.581,72
TOTAL	\$ 13.310,44	\$ 5.433,97

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	\$ 14.477,44	\$ 14.477,44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 5.980,88	\$ 5.969,88
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 1.810,35	\$ 1.810,35
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3.086,88	\$ 3.085,98
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-\$ 13.573,93	-\$ 11.454,42
TOTAL	\$ 11.780,89	\$ 13.900,20

OTROS INTANGIBLES

Corresponde al costo histórico de otros activos intangibles que no pudieron ser clasificados dentro de las otras casillas de activos intangibles.

	2015	2014
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	\$ 1.544,98	\$ 1.544,98
SISTEMAS DE COMPUTACION	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	-\$ 7.635,99	-\$ 5.726,88
TOTAL	\$ 1.908,99	\$ 3.817,99

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a largo plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

	2015	2014
OTRAS CUENTAS y DCTOS POR COBRAR NO CORRIENTES REL LOC	\$ 0,00	\$ 18.902,80

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 47,525,27	\$ 52,973,57
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 0.00	\$ 92,945,38
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1,068,89	\$ 888,16
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 2,273,27	\$ 713,28
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 0.00	\$ 2,823,02
	\$ 50,877,53	\$ 150,343,42

PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Comprende las siguientes cuentas patrimoniales:

	2015	2014
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 8,000,00	\$ 8,000,00
RESERVA LEGAL	\$ 1,356,68	\$ 750,93
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 8,234,22	\$ 3,201,33
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 4,119,19	\$ 6,032,89
	\$ 21,710,10	\$ 16,985,15

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el

costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

INGRESOS	2018
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 127.310,50
OTRAS RENTAS	\$ 83.674,82
TOTAL INGRESOS	\$ 210.985,32
GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 24.679,05
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 2.998,02
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 3.501,75
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 8.404,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 68.724,50
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 1.697,18
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 6.895,24
SEGUROS Y REASEGUROS (pólizas y cesantes)	\$ 209,00
TRANSPORTE	\$ 17.832,79
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.119,51
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	\$ 1.909,00
OTROS GASTOS	\$ 67.072,41
TOTAL GASTOS	\$ 203.858,70
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 7.126,62
PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 1.088,98
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.332,63
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2018	\$ 0,00

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones legales los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta, sobre los ingresos obtenidos. Sobre el cálculo del anticipo del impuesto a la renta en la ley de régimen tributario interno en el Capítulo IX NORMAS SOBRE DECLARACIÓN Y PAGO contempla que las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal

la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe, no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía BETANJET LOGISTIC S. A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos estados financieros fueron presentados para su aprobación en la Junta Universal Ordinaria de Socios del 25 de marzo del 2016.



Wilson Camacho Astudillo
CONTADOR Reg. Prof. 24179