

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **LOGITRUCK S.A.** quedó constituida el 01 de Junio del 2015 en el Registro Mercantil mediante N° 23222, eh inscrita en la Superintendencia de compañías con el expediente N° 703087.

La cía. LOGITRUCK S.A. Tiene como actividad principal LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, pero como recién fue constituida aun es una empresa joven en el mercado, por la cual durante el periodo 2015 solo empezó con su etapa pre-operacional la misma que se mantiene aún en el 2017 por las condiciones del mercado las misma que para el sector de transporte se vio muy afectado por la crisis económica que vive el país.

La principal actividad será prestar servicio de Transporte por carretera, mediante contratos, suscritos para el efecto.

NOTA: PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

MONEDA FUNCIONAL.-

La unidad monetaria manejada por la compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financiero han sido preparados en la base de costo histórico de acuerdo NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para PYMES).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Declaro que los Estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF para PYMES) emitidas por las IASB.

La compañía acogíendose mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 en el Artículo. Decimo Primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las NIIF para PYMES. De acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el año presentado y seguirán siendo utilizadas, salvo que se indique lo contrario o se necesiten modificarlas siempre y cuando con el visto bueno del organismo regulador que en este caso es la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS VALORES Y SEGUROS.**

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las principales políticas y prácticas contables de la Sociedad son siguientes:

PERIODO CONTABLE.-

La compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al mes para revisión de los principales directivos de las compañías.

USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El rubro corresponde al efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad las inversiones temporales de efectivo con vencimiento de tres meses o menos y que no están sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor.

CUENTAS POR COBRAR

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF para pymes que habla sobre los Instrumentos Financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financiero Un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

MEDICION INICIAL.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada **periodo sobre el que se informa**, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**. Proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar

COSTO AMORTIZADO Y METODO DE INTERES EFECTIVO.-

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- (b) menos los reembolsos del principal,
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- (d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

11.16 El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos financieros o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

(a) el costo amortizado de una activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

(b) el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

INVENTARIO.-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La estimación para inventarios de lento movimiento es determinada por la gerencia en base a la evaluación de los repuestos, materiales y suministros en el proceso productivo y a la antigüedad de los mismos. Dicha provisión se carga a resultados del año.

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Se presentan al costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del período.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registrarán como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que causan.

Esta medición por línea recta se hará siempre y cuando se estime que el desgaste del equipo no sea acelerado por el uso que se le dé al bien, puesto que no reflejará la realidad y efecto del uso real que este tendría.

PROVISIONES.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO

Representara el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizaran durante el periodo de cobertura de las pólizas y en los demás casos en el periodo que se refiere el contrato.

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF para pymes que habla sobre los Instrumentos Financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financiero Un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

MEDICION INICIAL.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

MEDICION POSTERIOR

Al final de cada **periodo sobre el que se informa**, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Se medirán al **costo amortizado** utilizando el **método del interés efectivo**. Proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar

COSTO AMORTIZADO Y METODO DE INTERES EFECTIVO.-

El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- (a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- (b) menos los reembolsos del principal,
- (c) más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- (d) menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

11.16 El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero (o de un grupo de activos financieros o pasivos financieros) y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo:

(a) el costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y

(b) el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

OBLIGACIONES LABORALES.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el **periodo sobre el que se informa**:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todos las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fecha específicas como el decimo cuarto, decimo tercero, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también un monto mínimo mensualmente para poder cubrir casos como indemnizaciones y jubilación patronal para todos los trabajadores que estén laborando para la empresa. La cual mediante el método de Valoración Actuarial.

PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes y servicios.-Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de productos se reconocen cuando la Compañía transfiere, los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los mismos; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos confiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos

Los costos de los productos vendidos se determinan en base al costo promedio de producción. Los 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 periodo más cercano en el que se conocen.

GASTOS: De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

CUENTAS DE ORDEN

Se registrarán en cuentas de orden las diferencias entre datos para propósitos fiscales y datos para propósitos contables. Igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACION A REVELAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

La cuenta de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción y el saldo disponible al 31 de diciembre 2017 es:

	2017	2016
BANCOS	\$ 331.03	\$ 541.76
BANCO BOLIVARIANO CC#5290684 LOGITRUCK	\$ 331.03	\$ 541.76

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La cuenta de Impuestos corresponde al saldo generado al 31 de diciembre 2017 por crédito tributario en las compras:

	2017	2016
IMPUESTOS POR LIQUIDAR	\$ 24.49	\$ 8.46
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO RECUPERABLE	\$ 24.49	\$ 8.46

NOTA 5: OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Por registro de gastos pre-operacionales del periodo 2017:

	2017	2016
GASTOS DIFERIDOS	\$ 543.37	\$ 324.55
IMPUESTOS	\$ 170.02	\$ 92.84
SERVICIOS	\$ 373.35	\$ 231.71

NOTA 6: CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS NO CORRIENTE.-

El Saldo al 31 de Diciembre 2017 por gastos pre-operacionales L/P y que es el siguiente:

	2017	2016
DOCUMENTOS POR COBRAR - L/P	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
DOCUMENTOS POR COBRAR	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00

PASIVO

NOTA 7: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES: Valores generados por concepto en trámites y gestiones inherente a la etapa Pre-Operacional al 31 de diciembre del 2017.

	2017	2016
PROVEEDORES SERVICIOS	\$ 68.98	\$ 44.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PATRIMONIO.

NOTA 8: Capital suscrito o asignado.- valor pagado por los accionistas al momento de constituir la compañía

	2017	2016
CAPITAL	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00

NOTA 9: RESULTADOS.-

Saldo generado periodo 2015 por conceptos de gastos requeridos en etapa pre-operacional y cuyo saldo pasa al 2017.

	2017	2016
RESULTADOS	\$ (170.09)	\$ (170.09)
UTILIDADES AÑO ACTUAL	\$ -	\$ -
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES (PERDIDAS)	\$ (170.09)	\$ (170.09)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 10.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL: No reporta movimiento a la presente fecha a causa que la compañía aún se encuentra en etapa pre-operacional, para lo cual se proyecta iniciar operaciones cuando mejore la situación económica del país.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 11.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Nuestro Estado de Flujo de Efectivo demostrara de qué forma se utilizo el recurso para poder ejercer las funciones y operaciones en la etapa Pre-Operacional de la compañía.

LOGITRUCK S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (210.73)
PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -
PROCEDENTAS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ -
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ (210.73)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	\$ 541.76
EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL PERIODO	\$ 331.03

LOGITRUCK S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PAGOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.-

Corresponden al pago de los valores que se tuvo que recurrir para poder cumplir con nuestras actividades pre- operativo y deberes formales como pagos de impuesto y que corresponden una salida de nuestro dinero.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 12.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Está conformado por la aportación de los accionistas al constituir la compañía y una pérdida por gastos pre-operacionales del año de constitución del 2015:

LOGITRUCK S.A.			
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
(EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS)			
	Capital Social	Resultados	Total
Saldo al 01 de enero del 2016	\$ 10,000.00	\$ (170.09)	\$ 9,829.91
Perdida neta y resultado Integral del año	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre del 2016	\$ 10,000.00	\$ (170.09)	\$ 9,829.91
Aumento de Capital	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad neta y resultados integral del año	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre del 2017	\$ 10,000.00	\$ (170.09)	\$ 9,829.91

La empresa durante el 2017 aun no realiza ningún cambio en el capital social de la empresa ya que por la situación económica del país los accionistas no deciden iniciar operaciones.

NOTA 13.- APROBACION DE LOS ESTADOS

Los Estados Financiero Bajo NIIF para PYMES fue aprobada por la junta de accionista el día miércoles 09 de abril del 2018.