

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

## Nota 1. Constitución y Operaciones

LOGÍSTICA Y TRANSPORTE PLUSTRUCKING S.A., fue constituida mediante Escritura el 26 de septiembre de 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de octubre del mismo año con No. 4489. La actividad principal de la Compañía es proporcionar servicios de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. De acuerdo a sus estatutos, la Compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

### Nota 1.1 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado en diciembre 31, 2017, han sido emitidos y aprobados por la gerencia de la Compañía el 12 de marzo del 2018, y serán puestos a consideración de los Accionistas para su aprobación definitiva en la Junta General de Accionistas. En opinión del Gerente General, los estados financieros serán aprobados por la Junta general de Accionistas sin modificaciones.

## Nota 2. Resumen de Políticas Contables

### a) Bases de presentación y revelación

Los Estados Financieros adjuntos de LOGÍSTICA Y TRANSPORTE PLUSTRUCKING S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los Estados Financieros por el ejercicio finalizado al 31 de Diciembre del 2017 son los primeros Estados Financieros que la Compañía ha preparado en todos sus aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos de caja chica y saldos bancarios sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

### c) Cuentas por cobrar

Los créditos tributarios a favor de la empresa de impuesto a la Renta se registran al valor mantenido en las correspondientes declaraciones después de haber liquidado y declarado los mismos. Incluye pagos por garantías entregadas.

**d) Seguros Prepagados**

Incluye los pagos realizados por póliza de seguros que son registrados a su valor razonable

**e) Propiedad, Planta y Equipo**

Se encuentran registrados a su costo de adquisición, el valor de los Activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es el siguiente:

| Activo    | Porcentaje |
|-----------|------------|
| Vehiculos | 20%        |

**f) Cuentas y Documentos por Pagar**

Las cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones con proveedores de bienes o servicios existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

**g) Beneficios Sociales por Pagar**

Se reconocen los Beneficios Sociales (D. Tercero, D. Cuarto, Vacaciones) pendientes de pago a los empleados, en un plazo no mayor a un ejercicio fiscal, mantenidos como provisión para el pago en las fechas que se especifican la legislación laboral vigente.

Obligaciones corrientes con el IESS pendientes de pago en un plazo no mayor a treinta (30) días registradas a su valor real.

**h) Impuestos por Pagar**

Obligaciones corrientes con el Fisco pendientes de pago en un plazo no mayor a treinta (30) días registradas a su valor real.

**i) Capital Pagado**

Se registra el capital con que la empresa fue legalmente constituida.

**j) Resultados**

Se registran los Resultados del Ejercicio una vez deducidos la Participación de Empleados e Impuestos.

**k) Reconocimiento de Ingresos**  
La Compañía genera ingresos como producto directo del giro del negocio. En cuanto a los ingresos propios del giro del negocio, estos se reconocerán cuando sea probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.  
Las ventas serán reconocidas una vez que el servicio se haya prestado y sea probable que los ingresos por la prestación de dicho servicio ingresen a la compañía.

**l) Costos y Gastos**

El Costo de Ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan.

**m) Uso de estimaciones y supuestos significativos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.  
Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

**• Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**• Obligaciones por beneficios a empleados post empleo**

La empresa en la actualidad no cuenta con empleados post empleo, por ende no refleja en sus balances las obligaciones por beneficios a empleados post empleo por Jubilación Patronal, en lo futuro, y de así ameritarlo, ésta dependerá de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando varios supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por beneficios incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por tales beneficios.

**• Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.  
La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

**Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

|                             |                 |          |
|-----------------------------|-----------------|----------|
| Caja Chicas                 | 1,100.00        | -        |
| Bancos                      | 1,276.31        | -        |
| <b>Total</b>                | <b>2,376.31</b> | <b>-</b> |
| Diciembre 31, Diciembre 31, | 2017            | 2016     |

Al 31 de diciembre del 2017 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

**Nota 4. Cuentas por Cobrar a corto plazo y largo plazo**

Se compone de los siguientes saldos:

**Corto plazo**

|                             |                  |          |
|-----------------------------|------------------|----------|
| Seguro Prepagados           | 12,177.97        | -        |
| <b>Total</b>                | <b>12,177.97</b> | <b>-</b> |
| Diciembre 31, Diciembre 31, | 2017             | 2016     |

Corresponde a las pólizas por seguro de vehículos y accidentes personales

**Largo Plazo**

|                                  |                  |          |
|----------------------------------|------------------|----------|
| Garantía Diners Club del Ecuador | 10,000.00        | -        |
| <b>Total</b>                     | <b>10,000.00</b> | <b>-</b> |
| Diciembre 31, Diciembre 31,      | 2017             | 2016     |

El saldo corresponde al valor entregado a Diners Club del Ecuador mediante contrato de garantía para el otorgamiento de una tarjeta de crédito corporativa para consumos en la actividad de la empresa. La vigencia de esta garantía es de un año, garantía que Diners devolverá mediante un certificado de inversión con un interés al 3.10%.

**Nota 5. Créditos Fiscales**

Se compone de los siguientes saldos:

|                                                           |               |          |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta recibidas | 400.00        | -        |
| <b>Total</b>                                              | <b>400.00</b> | <b>-</b> |
| Diciembre 31, Diciembre 31,                               | 2017          | 2016     |

**Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo**

El movimiento de la cuenta es como sigue:

| CÓDIGO | SALDO AL<br>31/12/2016 | MOVIMIENTOS 2017       |             |           | SALDO AL<br>31/12/2017 |
|--------|------------------------|------------------------|-------------|-----------|------------------------|
|        |                        | ADICIONES<br>(Compras) | AJUSTE<br>S | BAJA<br>S |                        |

**ACTIVOS DEPRECIABLES**

vehículo - 201,784.93 - 201,784.93

**TOTAL ACTIVOS FIJOS** - 201,784.93 - 201,784.93

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Dep. Acum. Vehículo - 6,249.58 - 6,249.58

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA** - 6,249.58 - 6,249.58

**TOTAL ACTIVO FIJO NETO** - 195,535.35 - 195,535.35

**Nota 7. Cuentas y Documentos por Pagar**

A Continuación detalle de los componentes de esta cuenta:

|                                            | Diciembre<br>31,<br>Diciembre<br>2016 | Diciembre<br>31,<br>2017 |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Proveedores locales</b>                 | -                                     | 15,135.75                |
| <b>Total</b>                               | -                                     | 15,135.75                |
| <b>Proveedores locales Largo Plazo (1)</b> | -                                     | 199,983.28               |
| <b>Total</b>                               | -                                     | 199,983.28               |
| <b>Subtotal Acreedores Comerciales</b>     | -                                     | 215,119.03               |
| <b>Tarjeta Corporativa</b>                 | -                                     | 249.03                   |
| <b>Subtotal Otras Cuentas Por Pagar</b>    | -                                     | 249.03                   |
| <b>Total</b>                               | -                                     | 215,368.06               |

1. Corresponde al crédito recibido en la compra de 5 camiones, activo fijo indispensable para la puesta en marcha de la empresa.

**Nota 8. Impuestos por Pagar**

A Continuación detalle de los componentes de esta cuenta:

|                               | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuestos por pagar           | 123.08             | -                  |
| Impuesto a la renta por pagar | 185.64             | -                  |
| <b>Total</b>                  | <b>308.72</b>      | <b>-</b>           |

En el año 2017 tenemos un saldo por pagar correspondiente a: Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, IVA e Impuesto a la Renta en el siguiente período fiscal.

**Nota 9. Obligaciones Acumuladas**

Los saldos que componen esta cuenta se presentan a continuación:

|                                | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios Sociales            | 1,693.87           | -                  |
| Obligaciones con el IESS       | 1,265.12           | -                  |
| 15% Participación Trabajadores | 112.85             | -                  |
| <b>Total</b>                   | <b>3,271.84</b>    | <b>-</b>           |

**Nota 10. Capital Social**

La Compañía se constituyó con un capital de US\$ 1,200.00 (Mil doscientos Dólares), mediante Escritura Pública otorgada el 26 de Septiembre de 2017, ante el Notario del Cantón Quito, Dr. Darío Andrade Arellano, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con No. 4489, el 04 de Octubre de del mismo año.

|                                | CAPITAL         | %           |
|--------------------------------|-----------------|-------------|
| <b>ACCIONISTA</b>              |                 |             |
| Juan Sebastián Vázquez Alarcón | 400.00          | 33.33%      |
| Chang Ching Lee Yeh            | 400.00          | 33.33%      |
| Alarcón Mesías Claudia         | 400.00          | 33.33%      |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>1,200.00</b> | <b>100%</b> |

**Nota 11. Ingresos**

Se conforma de la siguiente manera:

|                        | Diciembre 31, 2017 | Diciembre 31, 2016 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicio de Transporte | 40,000.00          | -                  |
| Otros ingresos         | 259.79             | -                  |
| <b>Total</b>           | <b>40,259.79</b>   | <b>-</b>           |

Las ventas de la compañía se originan por el Servicio de Transporte de desechos.

**Nota 12. Costos y Gastos**

Se conforma de la siguiente manera:

**Costos Operacionales**

|                            | Diciembre 31,<br>2017 | Diciembre 31,<br>2016 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aporte Patronal            | 1,140.89              | -                     |
| Decimo Cuarto Sueldo       | 369.79                | -                     |
| Decimo Tercer Sueldo       | 782.49                | -                     |
| Desahucio                  | 197.43                | -                     |
| Combustible Camion         | 1,991.75              | -                     |
| Fondos de Reserva          | 531.01                | -                     |
| Horas Extras               | 2,526.61              | -                     |
| Mantenimiento Vehiculos    | 1,550.61              | -                     |
| Remuneracion Salarial      | 6,863.33              | -                     |
| Vacaciones                 | 33.79                 | -                     |
| Alimentación               | 1,367.27              | -                     |
| Impuestos y Contribuciones | 3,994.00              | -                     |
|                            | <b>21,348.97</b>      | <b>-</b>              |

**Gastos Administrativos**

|                                              | Diciembre 31,<br>2017 | Diciembre 31,<br>2016 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aporte Patronal                              | 132.00                | -                     |
| Honorarios                                   | 313.60                | -                     |
| Suministros                                  | 338.00                | -                     |
| Alimentacion                                 | 37.49                 | -                     |
| Salud                                        | 24.93                 | -                     |
| Seguros                                      | 4,298.12              | -                     |
| Transporte Personas                          | 196.25                | -                     |
| Tramites                                     | 4,795.36              | -                     |
| Impuestos y Contribuciones                   | 560.01                | -                     |
| Servicios Prestados                          | 896.00                | -                     |
| Gastos No Deducibles                         | 204.34                | -                     |
| Depreciacion Vehiculos                       | 6,249.58              | -                     |
| Gasto Participacion Empleados y Trabajadores | 112.85                | -                     |
| Gasto Impuesto a la Renta Corriente          | 185.64                | -                     |
| Otros gastos                                 | <b>18,344.17</b>      | <b>-</b>              |
| Gastos Bancarios                             | 112.79                | -                     |
|                                              | <b>112.79</b>         | <b>-</b>              |
| <b>Total Costos y Gastos</b>                 | <b>39,805.93</b>      | <b>-</b>              |

**Nota 13. Compromisos y Contingentes**

A la fecha del presente informe no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

**Nota 14. Hechos posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de las presentes Notas a los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, que tendrían un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Maria Dolores Alarcón Mesías  
GERENTE GENERAL



Marcelo Rolando Santillán Arcos  
CONTADOR GENERAL

