



1. INFORMACIÓN GENERAL:

Constituida ante el notario trigésima octava del cantón Guayaquil doctor Humberto Moya Flores, inscrita en el registro mercantil el cinco de Marzo del 2018

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros de la compañía LOGISTICSTRAN S.A., con RUC No. 0993085561001 su domicilio principal es la Provincia Guayas, Guayaquil Pascuales s/n, su actividad principal de acuerdo con su RUC. es todas las actividades 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

Los estados financieros se han elaborado al costo histórico, están expresados en las unidades monetarias en dólares (USD) que es la moneda de circulación del Ecuador, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

El juego de Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre del 2018 está conformado por:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultado Integral;
- Estado de Cambios en el Patrimonio;
- Estado Flujos de efectivo; y,
- Notas explicativas.

La gerente de la compañía es la Ing. Lissette Fernanda Benalcázar Chinacalle quien dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la empresa toda clase de actos y contratos, firma a nombre de la sociedad todas las escrituras públicas e instrumentos privados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Comprenden los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, es el efectivo disponible y los importes depositados en las cuentas corrientes en, disponibles a la vista, son las cuentas de caja chica y bancos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

“Se abandona el método de provisión de cuentas incobrables sobre la base tributaria, adoptando la política del costo amortizado del interés Efectivo”.

Deterioro acumulado: El deterioro se evalúa cuando los hechos y circunstancias sugieran que el importe en libros de un activo para financiero puede superar a su importe recuperable.

La gerencia de empresa reconoce como activos corrientes, aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.



PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento y medición inicial: Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades planta y equipo como un activo solo si cumple con los siguientes requisitos:

- a) Que sea controlada por la Empresa;
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El costo del activo puede medirse con fiabilidad;
- d) Que sea tangible; y,
- e) Se esperan que el bien se utilice por más de un periodo económico.

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y/o pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de un elemento de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de propiedad, planta y equipo, se reconoce en resultados.

Costos Posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo, son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la empresa y su costo puede ser estimado de manera fiable.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de propiedad, planta y equipos. El método de depreciación, la vida útil estimada es revisada en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta se compone: por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en el estado de resultados Integrales, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del ejercicio, utilizando la tasa impositiva aprobada a la fecha de la presentación de la información al ente de control, la tasa para el ejercicio 2018 es del 22% siempre que la sociedad se encuentra clasificada entre las pequeñas empresas y si la sociedad se encuentra clasificada como mediana empresa es el 25% y adicionalmente que entregue a tiempo anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores (APS), caso contrario es el 28% para contribuyentes que no cumplan el entregar el anexo y que los socios o accionistas se encuentren en paraíso fiscales.

Impuesto a la renta diferido: El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros reconocido al activo o pasivo con el propósito de revelar



la información financiera por los valores usados para fines tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que no afecten a la utilidad o pérdida financiera gravable.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido registra la aplicación fiscal de la cual la entidad espera revertir o liquidar el impuesto del importe en libros, de sus activos y pasivos, calculado a la tasa de impuesto vigente que se espera aplicar a las diferencias contables y tributarias a la fecha que pueden ser revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o por ser aprobadas a la fecha de presentación de los estados financieros.

PROVEEDORES LOCALES

“Son pasivos financieros que son parte de una cartera de instrumentos financieros que han sido designados por la entidad para ser contabilizados con cambios en resultados.”

PASIVOS LARGO PLAZO

“Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo.”

PATRIMONIO

En la cuenta de capital se registra el monto total del capital representado por participaciones que conste en la respectiva escritura inscrita en el Registro Mercantil.

INGRESOS DE OPERACIONES

“Se presenta el Estado de Resultados Integral, en un único ingreso Comprensivo, el desglose de gastos se efectúa por función del gasto.”

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

“El Flujo de efectivo se lo realizó por el método directo, en forma clara y confiable para la toma de decisiones de la Gerencia.”

3.- NOTAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son naturaleza deudora y su saldo al 31 de diciembre 2018 es:

		2018
1.01.01.001	CAJA	
1.01.01.001.01	Caja General	800,00
		<hr/>
		800,00



NOTA No. 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La cartera de la compañía al ser su primer año de funcionamiento no mantiene deudas que requieran un análisis de deterioro por lo cual no se efectúa la provisión por deterioro, además, el saldo de esta cuenta corresponde a la factura emitida el 28 de diciembre del 2018.

EL saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es:

		<u>2018</u>
1.01.02.05.01	CLIENTES NACIONALES	1.342,00
		<u>1.342,00</u>

Riesgo de mercado:

Al ingresar al primer año de funcionamiento la empresa recién se esta abriendo campo en el servicio de transporte, trabajando con sus clientes para tener la fidelidad.

El riesgo de precio.

La compañía para ingresar al mercado sus precios de la prestación del servicio se encuentra en el rango de competencia, para atraer al cliente y mantenerlo.

NOTA No. 3.- Iva en compras

Esta cuenta es de naturaleza acreedora es el impuesto que la empresa cancela por las adquisiciones a proveedores sea en bienes o en servicios.

		<u>2018</u>
1.01.05.01.02	IVA en Compras 12%	1.799,76
		<u>1.799,76</u>

NOTA No. 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Inicia la operación de sus actividades con un transporte el mismo que se considera un 10% de valor residual, depreciado para cinco años, el método utilizado es el de línea recta.

		<u>2018</u>
1.02.01.09	Camion CANTER 5.5T y Furgon Carrocería Camion CANTER	16.071,43
1.02.01.12.09	Depre. Acum. Vehiculos	-321,43
		<u>15.750,00</u>



LOGISTICSTRAN S.A.

VEHICULOS				DETALLE	ESTADO	CAN TIDA D	HISTORICO V. FACTURA	VALOR RESIDUAL	VALOR EPRECIAR	DEPRECIACION ACUM 30-09-2018	SALDO UTIL 30-09-2018	2018	2018	TOTAL
Nº	FECHA	FACTURA	PROVEEDOR											
1	13-V-18	PC 30400-00000000	SACE	Camion CANON ES	NUOVO	1	16.871,43	1807,94	14.064,20	32143	8.790,00	80,38	34107	32143
TOTAL							16.871,43	1807,94	14.064,20	32143	8.790,00	80,38	34107	32143

NOTA No. 5.- PROVEEDORES LOCALES

Las cuentas por pagar son de naturaleza acreedora, corresponden a rubros de los proveedores locales, el saldo al 31 de diciembre es:

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018
2.01.03.01.01	Proveedores de Bienes y Servicios	17.993,39
		17.993,39

NOTA No. 6.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

2.01.03.03	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2018
2.01.03.03.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	659,99
		659,99

Son valores por cancelar a los socios el mismo que esta sustentado en un contrato a mutuo, en el cual se especifica el tiempo en el que se le cancelara, el motivo de la entrega del dinero y otros.

NOTA No. 7.- CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2018
2.01.07.01.01	IMPUESTOS POR PAGAR FUENTE	1,42
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCIO	
2.01.07.02.01	Impuesto a la Renta	140,90
		142,32

Se registra las retenciones del mes de diciembre pendiente por cancelar en el siguiente mes, además, se registra el impuesto a la renta a pagar al Servicio de Rentas Internas correspondiente al ejercicio 2018.

NOTA No. 8.- PATRIMONIO

En el patrimonio se encuentra el capital constituido por la empresa y la utilidad del ejercicio 2018 después de impuesto.

3.	PATRIMONIO	2018
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
3.01.01.01	Chinacalle Margotht	400,00
3.01.01.02	Martinez Diego	400,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	96,06
		896,06



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 9.

4.	INGRESOS	<u>2018</u>
4.1.02.02	INGRESOS OPERACIONES FLETES	
4.1.02.02.01	Ingreso fletes transporte 12%	1.220,00
5.2	GASTOS OPERACIONALES	
5.2.01.21	DEPRECIACIONES	
5.2.01.21.01.05	Depreciacion de Vehiculos	321,43
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.19.01	Notarios	45,24
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	
5.2.02.20.07	Gasto Impuesto a la Renta Corriente	165,30
5.2.02.27	OTROS GASTOS	
5.2.02.27.05	Utiles de Oficina	101,42
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	0,54
5.2.04	OTROS GASTOS	
5.2.04.02	OTROS (NO DEDUCIBLES)	
5.2.04.02.01	Multas	240,00
5.2.04.02.03	Gastos Sin facturas/ Sin Retencion	250,01
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>96,06</u>

Los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contraídas con los clientes a través de la entrega del servicio de transporte.

Los gastos se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros, hasta el momento no se ingresado personal porque lo ejecutado las actividades la gerencia y uno de los socios a manejado el transporte, como colaboración hasta que la compañía puede sustentar todos sus gastos.

NOTA No. 10.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambios del patrimonio se puede observar el capital recién constituido y la ganancia neta del año 2018.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	96,06	896,06	99
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	800,00	96,06	896,06	9902
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	800,00	96,06	896,06	990210



NOTA No. 11.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de efectivo se puede observar el valor de las ventas, la adquisición de propiedad planta y equipo, la depreciación efectuada, las obligaciones por la compra del vehículo.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	800,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	16.871,43
Clases de cobros por actividades de operación	1.220,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.220,00
Clases de pagos por actividades de operación	-637,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-637,21
Otras entradas (salidas) de efectivo	16.288,64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-16.071,43
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-16.071,43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	800,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	261,36
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	321,43
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	321,43
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	16.288,64
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1.342,00
(Incremento) disminución en otros activos	-1.824,16
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17.993,39
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.461,41
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	16.871,43

NOTA No.12.- OTRAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTAMINACIÓN AMBIENTAL

La empresa por el cumplimiento de su objeto social utiliza el transporte para el cual ha previsto todos los requisitos para el buen funcionamiento que solicita la CORPAI y así evitar daños al medio ambiente, por lo cual no efectúa provisión por reparaciones ambientales.

NOTA No.13.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PARA PYMES).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Sociedad el 31 de diciembre de 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General



LOGISTICSTRAN S.A.

de Accionistas, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

Diego Eduardo Martínez Lucero
GERENTE GENERAL
LOGISTICSTRAN S.A.

Fernando Bastidas Sarmiento
CONTADOR
LOGISTICSTRAN S.A.

C.C. Contabilidad

RUC 0993085561001 PASCUALES S/N TELF: 0994223784 / 0994223775 E-MAIL info@saceicia.com
GUAYAQUIL- ECUADOR