



LOGISTICSTRAN S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

La compañía LOGISTICSTRAN S.A., es constituida ante el notario trigésima octava del cantón Guayaquil doctor Humberto Moya Flores, e inscrita en el registro mercantil el cinco de Marzo del 2018.

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.

Las presentes 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.

La 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".

El juego de Estados Financieros emitidos al 31 de diciembre del 2019 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. Chinacalle Andrade Margoth Aguedita, fue nombrada el 01 de agosto del 2019 para un periodo de cinco años y es 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.

El presidente de la compañía es el Ing. Martínez Lucero Diego Eduardo fue nombrada el 01 de agosto del 2019 para un periodo de cinco años, sus funciones se encuentran en los estatutos de la compañía.

2. 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".



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

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 período 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.



LOGISTICSTRAN S.A NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

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 2019 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 la tarifa del impuesto es del 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



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

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

3.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No. 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Son naturaleza deudora y su saldo al 31 de diciembre 2019 es:

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
1.01.01.001	CAJA		
1.01.01.001.01	Caja General	800,00	0
1.01.01.002.01	Produbanco Cta. Cte. No 02005258185		116,95

NOTA No. 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La cartera de la compañía se afectado el análisis de deterioro por \$94,33 la gerencia no considera relevante en los estados financieros por lo cual no se efectúa el registro al 31 de diciembre del 2019.

El saldo de cuentas por cobrar es deudor, al 31 de diciembre del 2019 el valor es de:

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
1.01.02.05.01	CLIENTES NACIONALES	1.342,00	4.649,00

Riesgo de mercado:

Al ser su segundo año la empresa se está abriendo campo en el servicio de transporte, trabajando con sus clientes para tener la fidelidad.

El riesgo de precio.

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

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de liquidez es que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras en la medida en que vencen.

El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y cumplir con el pago de sus obligaciones financieras cuando vencen, sin ocurrir en pérdidas o arriesgar su reputación.

Para ello gestiona los flujos de caja de corto y largo plazo.



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA No. 3.- IVA EN COMPRAS

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
1.01.05.01.02	IVA en Compras 12%	1.799,76	2.060,90

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

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.

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
1.02.01.09	Camion CANTER 5.5T y Furgon Carroceria Camion CANTER	16.071,43	16.071,43
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,		
1.02.01.12.09	Depre. Acum. Vehiculos	-321,43	-3.214,27

NOTA No. 5.- PROVEEDORES LOCALES

Las cuentas por pagar son de naturaleza acreedora, corresponden a rubros de los proveedores locales por la adquisición del camión, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
2.01.03.01.01	Proveedores de Bienes y Servicios	17.993,39	12.030,49

NOTA No. 6.-CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2018	SALDOS 31/12/2019
2.01.03.03.01	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		
2.01.03.03.01.01	Chinacalle Margoth	659,99	1.913,31
2.01.03.03.01.02	Martinez Diego		2.405,29

Son valores por cancelados por los socios de adquisiciones, al no tener flujo la empresa, valores considerados como relacionadas.



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA No. 7.- CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2018	31/12/2019
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
2.01.07.01.01.07	Transporte Privado de Pasjeros o Serv.	-	34,10
2.01.07.01.01.12	Otras Ret. Aplicables el 2%	1,42	-
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	140,90	199,91

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 2019.

NOTA No. 8.- CUENTAS POR PAGAR AL IEES

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2018	31/12/2019
2.01.07.03	CON EL IEES		
2.01.07.03.01	Aportes IEES Por Pagar	-	520,95
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
2.01.07.04.07	Liquidación de Haberes Por Pagar	-	515,18
2.01.07.05	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL		
2.01.07.05.01	15% Participaciones de Trabajadores	-	243,54

Son las obligaciones la empresa mantiene con el IEES de saldo acreedor, y se cancelara el próximo mes y el 15% de participación de trabajadores del presente ejercicio, el mismo que se cancela hasta abril del 2020.

PATRIMONIO

NOTA No. 9

En el patrimonio se encuentra el capital constituido por la empresa, la utilidad acumulada del del ejercicio 2018 y la utilidad del ejercicio 2019 después de impuesto.

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS	
		31/12/2018	31/12/2019
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
3.01.01.01	Chinacalle Margotht	400,00	400,00
3.01.01.02	Martinez Diego	400,00	400,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018	0,00	96,06
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	96,06	925,18



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.

NOTA 10.

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, Se deja registrado el 15% de la participación de trabajadores del ejercicio y el impuesto a la renta del ejercicio actual.



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS 31/12/2019
4.	INGRESOS	
4.1.02	SERVICIOS FLETES POR TRANSPORTE LOCALES	
4.1.02.01.01	Ingreso fletes transporte 0%	-28.370,00
5.	GASTOS	
5.2.01.05.01	Honorarios Profesionales	238,10
5.2.01.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.01.07.01	Vehiculos	1.075,47
5.2.01.15.01	Gasto operacion en fletes	11.850,00
5.2.01.19.01	Seguros Vehiculos	836,68
5.2.01.21.01.05	Depreciacion de Vehiculos	2.892,84
5.2.02.01.01	Sueldos	6.000,00
5.2.02.02.02	Aportes IESS	995,85
5.2.02.03.01	Decimo Tercero	500,01
5.2.02.03.02	Decimo Cuarto	98,50
5.2.02.03.03	Vacaciones	250,00
5.2.02.09.02	Alquiler de Software	400,65
5.2.02.20.01	Factor De Proporcionalidad IVA	43,76
5.2.02.20.02	Municipio	10,00
5.2.02.20.06	Impuestos tasa y otro	758,64
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	108,41
5.2.04.02.01	Multas	0,62
5.2.04.02.02	Intereses	0,15
5.2.04.02.03	Gastos Sin facturas/ Sin Retencion	686,74
(-) 15% TRABAJADORES ESTIMADO		243,54
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		454,86

NOTA No. 11.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	96,06	925,18	1.821,24
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	96,06	896,06
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	96,06	896,06
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	96,06	829,12	925,18
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-96,06	-96,06
Otros cambios (detallar)		96,06		96,06
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			925,18	925,18



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

En el estado de cambios del patrimonio se puede observar el capital constituido y la utilidad del ejercicio 2018 y la utilidad neta del ejercicio año 2019.

NOTA No. 12.- 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.

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-883,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	9501	-883,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	25.063,00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-27.137,93
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-20.329,70
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-6.808,23
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1.391,88
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	-883,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	800,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	116,95
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1.923,88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	2.892,84
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	2.892,84
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-5.199,47
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-3.307,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-518,09
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-5.928,80
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.038,13
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	3.510,29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	9820	-883,06

NOTA No.13.- 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.14.- 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 2019 y según las exigencias estatutarias serán sometidos



LOGISTICSTRAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

a la aprobación de la Junta General 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.

Ing. Margoth Aguedita Chinacalle A.
GERENTE GENERAL
LOGISTICSTRAN S.A.

Ing. Bastidas Sarmiento Fernando Javier
CONTADOR
LOGISTICSTRAN S.A.