

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

## **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

### **NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION**

Con fecha 28 de Septiembre de 2012, ante Notario Décima del Cantón Quito Dr. DIEGO JAVIER ALMEIDA MONTERO se extendió la escritura pública de constitución de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.**, la cual se encuentra inscrita en el Registro mercantil el 8 de noviembre de 2012 bajo el No. 4171 tomo 143. La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.**, es una empresa privada que se dedica exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes **1792413885001 el 16 de enero del 2013.** Su domicilio legal se ubica en la Calle las Cuadras N| OE7E Isidro Barriga Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chillogallo.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 10 de Abril del 2018

### **NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.**, han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

**Bases de preparación** – Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIFS para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFS para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas que por la aplicación de NIIFS.

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

**Activos Financieros -** La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

## **2.1. Bases de presentación**

Los estados financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.**a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

## **2.2. Moneda**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.,** utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

## **2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

---

## 2.4. Activos financieros

Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 160 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

## 2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos dólares con 00/100), y en conjunto \$1000 (mil dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA**

## **Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

### **2.6. Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

### **2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

## **2.8. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

## **2.9. Beneficios a los empleado**

### **Jubilación patronal y desahucio**

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

## **2.10. Capital social**

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

## **2.11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

## **2.12. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

## **2.13. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A. CONTRASAMA.**, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

## **NOTA 3.- ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratifico la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa la Compañía definió de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó:

Estados financieros con arreglo a las NIIF's al 31 de Diciembre del 2013 corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF's.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A.  
CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

<b>DETALLE</b>	<b>... .. Diciembre 31... ..</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Caja General	-	
Banco de Loja	1,393.64	1,436.06
<b>Totales</b>	<b><u>1,393.64</u></b>	<b><u>1,436.06</u></b>

Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la Empresa en la Institución financiera mencionada, al cierre del ejercicio 2017 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>.....Saldo a Diciembre 31.....</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Clientes	1,178	0
(-) Proviion cuentas incobrables	0	0
Gastos anticipados	0	751
Anticipos Proveedores	530.00	0.00
Impuestos	137	4
<b>Total</b>	<b><u>1,845</u></b>	<b><u>755</u></b>

**NOTA 5.- PROVEEDORES OBLIGACIONES E IMPUESTOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

<b>CUENTAS</b>	<b>.....Saldo a Diciembre 31.....</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Cuentas por Pagar Proveedores	1,727.00	10.00
Otras Cuentas por pagar		0.00
less por Pagar		0.00
Impuestos por Pagar	70.91	0.00
Provisiones por Pagar	0.00	800.00
<b>Total</b>	<b><u>1,797.91</u></b>	<b><u>810.00</u></b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A.  
CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO**

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

	<b>Valor Diciembre 31 del</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CAPITAL	950.00 (A)	950.00
Reserva Legal	104.53	0.00
Utilidad Acumuladas	940.76	1,027.64
Pérdidas Acumuladas	-808.80	-808.80
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	514.41	212.10
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,700.90</b>	<b>1,380.94</b>

(A) El Capital Social de la compañía está compuesto por 21 accionistas con una participación igualitaria de 5.26 % ; cada uno con 50 acciones ordinarias y nominativas.

**NOTA 7.- INGRESOS**

Este valor corresponde:

<b>DETALLE</b>	<b>Valor Diciembre 31 del</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos Operativos	62,070.00	-
Cuotas Asociativas	1,050.00	1,650.00
Recuperacion de costos y gastos	3,678.73	-
<b>TOTAL</b>	<b>66,798.73</b>	<b>1,650.00</b>

Estos valores Corresponden a cuotas de mantenimiento de parte de los socios para cubrir costos administrativos y operativos del ejercicio.

Ingresos operativos corresponden a ventas generadas de la operación del ejercicio.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA AMANECER AZUL S.A.  
CONTRASAMA**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2017  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**NOTA 8.- COSTOS Y GASTOS**

Este valor corresponde:

<b>DETALLE</b>	<b>Valor Diciembre 31 del 2017</b>	
Gastos Operativos	62,247.00	0
Impuestos y Contribuciones		
Suministros	20.00	-
Servicios de Terceros	2,286.26	663.00
Otros gastos	1,054.44	751.38
Costos Bancarios y Financieros	43.36	23.48
Iva Cargado al Gasto	357.73	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>66,008.79</b>	<b>1,437.86</b>

**NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (03 de marzo del 2017) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



**GLORIA GUERRA  
REPRESENTANTE LEGAL**



**Freddy Adriano Sánchez  
CONTADOR  
Licencia profesional No. 27542**