

TRANSLODISALEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

1. OBJETIVOS

La Compañía TRANSLODISALEC S.A. fue constituida el 14 de Mayo del 2013 mediante escritura pública emitida por el Notario XXXVIII Dr. HUMBERTO MOYA FLORES e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 05 de Junio del 2013.- La Compañía tiene por objeto, único, el Transporte de Carga Pesada a Nivel Nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.- Para cumplir con su objeto social, podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su Objeto Social.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

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

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las Inversiones a menos de tres meses plazo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Activos y Pasivos Financieros

Todos los activos financieros ser reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de una activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.- Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales y otros activos corrientes y sus Pasivos Financieros en Cuentas por Pagar y Otros Pasivos.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización.- Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera.

Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar, impuestos por recuperar y otros activos corrientes que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de Acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores:

Vehículos	5 años
-----------	--------

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

De conformidad con la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega al devengar la prestación de los servicios.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado <u>A Diciembre 31</u>	
2013	2.70 %
2014	3.67 %
2015	3.38 %

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo, depositados en las siguientes instituciones financieras y las inversiones mantenidas con vencimiento a menos de tres meses plazo:

	TIPO DE CUENTA	No DE CUENTA	2015	2014
CAJA			800	800
BANCOS:				
PRODUBANCO	CORRIENTE	2006120454	5,174	121
INTERNACIONAL	CORRIENTE	1000635580	985	0
			<u>6,159</u>	<u>121</u>
			-----	-----
			<u>6,959</u>	<u>921</u>
			=====	=====

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, Las Cuentas por Cobrar consistían en valores pendientes de recuperar por servicios de acuerdo con el siguiente detalle:

	2015	2014
I.M.C RUILOVA CIA. LTDA.	73	0
MERCANTIL GARZOZI & GARBÚ S.A.	27,361	0
OTELO & FABELL S.A.	75,536	0
RIVERA YEPEZ ANGEL NICANOR	<u>69</u>	<u>0</u>
	<u>103,039</u>	<u>0</u>
	=====	=

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, Las Otras Cuentas por Cobrar, consistían en:

	2015	2014
GASTOS DIFERIDOS	351,063	179,233
ANTICIPO A PROVEEDORES	1,230	1,100
CREDITO TRIBUTARIO	3,079	0
EMPLEADOS	<u>310</u>	<u>0</u>
	<u>355,682</u>	<u>180,333</u>
	=====	=====

Los Gastos Diferidos Representan valores de todos los desembolsos en los que incurrió la Compañía durante el 2014 y 2015 y que no pudieron registrarse como gastos por cumplimiento de la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME, NIIF para las PYME, que determina que si no existen ingresos de actividades ordinarias tampoco deben registrarse gastos, por lo que se activaron esperando que existan ingresos para poder aplicarlos.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 se originan por la flota de vehículos que la Compañía recibió de su matriz LODISAL S.A. como parte del aumento de capital por un monto de 176,400 y la respectiva depreciación del 2015 de los vehículos que aún son susceptibles de depreciación.

	SALDOS AL 31/12/2014	ADICIONES (DISMINUCIONES)	SALDOS AL 31/12/2015
COSTO:			
VEHICULOS	176,400	0	176,400
	<u>176,400</u>	<u>0</u>	<u>176,400</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:			
VEHICULOS	0	1,266	1,266
	<u>0</u>	<u>1,266</u>	<u>1,266</u>
PROPIEDADE, PLANTA Y EQUIPOS NETO	<u>176,400</u>	<u>(1,266)</u>	<u>175,134</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, Las Cuentas por Pagar, consistían en:

	2015	2014
RIOFRIO BETANCOURT GIOVANNY PATRICIO	9,090	0
YANDUN QUIROZ DANIEL ESTEBAN	8,538	0
CUEVA ONTANEDA JAIRO VICENTE	7,861	0
ESCOBAR MORA LENIN VITTORIO	3,093	0
ALCIVAR FALCONES JOSE GUSTAVO	2,427	0
BAUTISTA RUEDA DARWIN EDISON	2,257	0
SOSA SOSA LUCY MATILDE	2,173	0
LINO PINCAY NELLY ELEN	2,158	0
COMPANIA PEGASO-SUMBITA S.A.	2,128	0
LLERENA CARRASCO RAMIRO FABIAN	2,086	0
VARIOS	<u>21,689</u>	<u>0</u>
	<u>63,500</u>	<u>0</u>
	=====	=

9. CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADA

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 las Cuentas por pagar a La Matriz LODISAL S.A., consistían en valores que fueron desembolsados para cubrir los gastos operacionales de la Compañía y que serán devueltas a la Matriz durante los próximos años de acuerdo a las posibilidades que se vayan generando por el desarrollo normal de las actividades de la Compañía:

	2015	2014
LODISAL S.A.	<u>111,607</u>	<u>176,150</u>
	111,607	176,150
	=====	=====

10. IMPUESTOS A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

La Compañía no registró ni ingresos ni tampoco gastos por lo que no originó ningún impuesto a la Renta ni siquiera como anticipos debido a que recién en el año 2015 inició sus operaciones.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015	2014
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	14,896	0
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(2,234)	0
MENOS INGRESOS EXENTOS	0	0
MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>499</u>	<u>0</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	13,160	0
IMPUESTO CAUSADO	2,895	0
MENOS RETENCIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO	(4,189)	0
MENOS ANTICIPOS DEL IMPUESTO A AL RENTA	(1,785)	0
MENOS CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	<u>0</u>	<u>0</u>
IMPUESTO POR PAGAR (SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA)	(3,079)	0
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA POR PAGAR	69	0
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>1,118</u>	<u>0</u>
	1,187	0
TOTAL IMPUESTOS	1,187	0
	=====	=====

11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y las transacciones durante el año consistían en:

	2014	INCREMENTO	2015
BENEFICIOS SOCIALES	3,102	12,048	15,150
PARTICIPACION A TRABAJADORES	0	2,234	2,234
I.E.S.S. POR PAGAR	1,201	6,840	8,040
	4,303	21,122	25,425
	=====	=====	=====

12. CUENTAS POR PAGAR A MATRIZ A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015 las Cuentas por pagar a La Matriz LODISAL S.A., consistían en valores que fueron desembolsados para cubrir los gastos operacionales de la Compañía.- Este valor ascendió a US \$ 243,739.15, valores que se estima se empezarán a cancelar a partir del año 2018.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el Capital Social de La Compañía ascendió a US \$ 177,200 correspondientes a 177.400 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una. suscritas por accionistas de Nacionalidad Colombiana y Ecuatoriana y distribuidas de la siguiente manera:

	NACIONALIDAD	VALOR	NUMERO	%
LODISAL S.A.	ECUATORIANA	177,192	177,192	99.99%
JADIRA KATHIUSKA ORBE				
SALAZAR	ECUATORIANA	8	8	0.01%
		<u>177,200</u>	<u>177,200</u>	<u>100</u>

14. HECHO SUBSECUENTE

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se han registrado hechos que sean relevantes y que por su materialidad deban revelarse.