

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 07 de Marzo del 2014, ante la Notaria Vigésima Primera Primero del Cantón Quito Ab. María Laura Viteri Delgado, se extendió la escritura pública de constitución de **COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.**, la cual se encuentra inscrita en el Registro mercantil el 28 de marzo de 2014 bajo el No. 941 repertorio 9970.

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A., es una empresa privada que se dedica a actividades de coordinación, adquisición, o contratación de espacios o fletes y servicios de logística a los propietarios de medios de transporte, legalmente autorizados; y, venta de cupos disponibles o espacios a clientes o embarcadores, excluyendo los servicios de transporte aéreo, transporte público de carga y pasajeros y la provisión de personal, pudiendo realizar además actividades de Asesoría, consultoría, y actividades de promoción y marketing de servicios de transporte y logística y otras actividades que estén permitidas por la ley.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes **1792494877001**. Su domicilio legal se ubica en la parroquia de Tumbaco Sector Los Sauces en la Av. Oswaldo Guayasamín OE6-73 y González Suarez Cantón Quito, provincia de Pichincha.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 31 de marzo del 2017.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros de la **COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.**, 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

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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.

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 **COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.**, 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 **COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.** 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

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A., 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.

2.4. Activos financieros

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

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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 \$100 (cien dólares con 00/100), y en conjunto \$500 (quinientos 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.

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

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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.

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

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

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. La compañía en este año no ha realizado el cálculo actuarial.

2.10. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentarán 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.

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

COMPañIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **COMPañIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.**, 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 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2016	2015
Caja Chica	600.00	600.00
Produbanco	5,126.40	21,682.91
TOTAL	5,726.40	22,282.91

Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la Empresa en la Institución financiera mencionada y adicionalmente el valor de caja chica, al cierre del ejercicio 2016 y 2015 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene **COMPañIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.** al 31 de diciembre de 2016, cuyos saldos se desglosan así:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2016	2015
Clientes	8,102.94	7,794.82
Garantías	1,120.00	1,120.00
Antipos a proveedores	-	-
TOTAL	9,222.94	8,914.82

NOTA 6.- GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2016	2015
Credito Tributario a favor Renta	91.66	-
Credito Tributario a Favor IVA	13,678.69	10,526.22
TOTAL	13,770.35	10,526.22

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este valor comprende:

Detalle	<u>31 de Diciembre 2016</u>			<u>31 de Diciembre 2015</u>		
	<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>	<u>Valor Neto</u>	<u>Costo</u>	<u>Depreciacion</u>	<u>Valor Neto</u>
	<u>revalorizado</u>	<u>n Aculada</u>		<u>revalorizado</u>	<u>Aculada</u>	
Muebles y enseres	2,558.30	604.10	1,954.20	1,958.30	356.30	1,602.00
Equipo de Oficina	159.39	87.78	71.61	159.39	55.86	103.53
Equipo de Computación	1,114.29	1,114.29	0.00	1,114.29	928.60	185.69
TOTAL	3,831.98	1,806.17	2,025.81	3,231.98	1,340.76	1,891.22

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes permitidos por ley para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2016	2015
Proveedores Locales	1,634.01	1,511.21
Proveedores del Exterior	-	-
TOTAL	1,634.01	1,511.21

A los proveedores pendientes de pago que se cancelaran en el siguiente año de acuerdo a su vencimiento.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este valor comprende:

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2016	2015
Impuestos por Pagar	166.10	18,125.00
IESS por Pagar 2015	508.85	1,003.67
Decimo Tercero	196.32	186.66
Decimo Cuarto	312.50	305.00
Vacaciones	599.09	1,504.32
Participacion Trabajadores	1,747.49	3,082.56
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	3,530.35	24,207.21

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO

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

Detalle	Valor Diciembre 31 del	
	2016	2015
Capital Social	800.00	800.00
Reserva legal	347.37	347.37
Utilidades Acumuladas	16,749.38	3,126.34
Utilidad del Ejercicio	7,684.39	13,623.04
TOTAL PATRIMONIO	25,581.14	17,896.75

El capital social de la compañía está constituido de 800 acciones a un valor nominal de U\$D 1 cada una, el detalle de composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

ACCIONISTAS	Capital Suscrito y Pagado	Numero de Acciones
AGENTES AEREOS SOCIEDAD ANONIMA	99.875%	799.00
DE WIT FERNÁNDEZ DE CASTRO CARLOS		1.00
MIGUEL TOMAS	0.125%	
TOTAL	100%	800.00

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

NOTA 12.- INGRESOS

Este valor corresponde:

	Valor Diciembre 31 del	
	2016	2015
Ingresos operacionales	115,486.06	137,317.88
Otros Ingresos no Operativos	1,098.49	55,787.66
TOTAL PATRIMONIO	116,584.55	193,105.54

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

COMPAÑIA LOGISTICA CORPORATIVA CIALOG S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

DETALLE	Valor Diciembre 31 del	
	2016	2015
Servicios de Representacion	981.35	50,622.24
Sueldos y salarios	28,580.57	25,761.31
Beneficios Sociales	9,315.42	8,871.96
Materiales y Suministros	753.46	630.78
Mantenimiento y Reparacion	82.00	350.00
Depreciaciones	465.41	797.69
Servicios Basicos Publicos	1,526.05	1,530.50
Servicios de Terceros Locales	10,406.88	15,750.99
Servicios de Terceros del exterior	36,345.75	51,282.05
Arrendamiento	8,352.00	7,644.00
Gastos Bancarios y Financieros	1,467.51	4,067.53
Otros Costos y Gastos	6,667.20	5,246.08
TOTAL GASTOS	104,943.60	172,555.13

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2016 y 2015

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe 31 de marzo del 2017 no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Dr. César Vicente Molina Novillo
REPRESENTANTE LEGAL



Freddy Adriano Sánchez
CONTADOR
Licencia profesional No. 27542