

## **QUIMITRANSPORT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Quimitransport S.A., inició sus actividades a partir de marzo del 2014, y su actividad económica principal es prestar servicio de transporte comercial de carga pesada a nivel nacional.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

##### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros de Quimitransport S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, en cumplimiento de las NIIF.

La preparación de estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

##### **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

##### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, el cual corresponde al depósito de la integración de capital.

## QUIMITRANSPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### 2.4 Activos y pasivos financieros:

##### 2.4.1. Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantuvo cuentas por cobrar, en el 2014 no mantuvo activos financieros en la categoría de "Cuentas por cobrar". De igual forma en el año 2015-2014, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

**Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera principalmente por las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a compañías relacionadas.

##### 2.4.2. Reconocimiento y medición inicial y posterior:

###### Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

###### Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**QUIMITRANSPORT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**Medición posterior -**

- a) **Cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

**2.5 Impuesto a la renta corriente -**

La compañía inicio sus actividades operativas desde el mes de septiembre del año 2015, derivado de sus actividades la compañía causó un impuesto de \$9,274.92 al mismo tiempo registro crédito tributario por retenciones en la fuente del impuesto a la renta por un total de \$10,247.92 lo que origina un saldo a favor del año 2015 de \$973, el mismo que será compensado en el siguiente ejercicio fiscal 2016.

**3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

**4. Gestión del capital**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>53,733</u>	<u>1,000</u>
	53,733	1,000

**QUIMITRANSPORT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**6. CLIENTES**

- Composición de Clientes:

	<u>2015</u>
Relacionados locales	562
No Relacionados locales	<u>133,168</u>
	<u>133,730</u>

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

- Composición de Otras cuentas por cobrar corriente:

	<u>2015</u>
Anticipo proveedores	726
Cuenta por cobrar empleados	4,359
Crédito Tributario	973
Otros	<u>38,341</u>
	<u>44,399</u>

**8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

	<u>2015</u>
Activo Fijo	<u>9,399</u>
	9,399

**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Otros activos no corrientes corresponden a la porción de la Jubilación Patronal y Desahucio asumida por Quimpac Ecuador S.A., de los empleados que se traspasaron a Quimitransport S.A., por el monto de \$211,395, el mismo será liquidado a medida que se configure el pago o reversión de las provisiones.

**QUIMITRANSPORT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**10. CUENTAS POR PAGAR**

- Composición de Proveedores:

	<u>2015</u>
Relacionados locales	103,083
	<u>103,083</u>

**11. OBLIGACIONES LABORALES**

- Composición de Otras cuentas por cobrar corriente:

	<u>2015</u>
Participación laboral	7,440
Beneficio Empleados	50,018
Obligaciones al IESS	10,785
	<u>68,243</u>

La Compañía fue constituida en marzo del 2014, no ha sido fiscalizada al cierre del año 2015.

**12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Según informe del estudio actuarial, se compone de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	210,374
Desahucio	27,345
	<u>237,719</u>

**13. SITUACION FISCAL**

La Compañía fue constituida en marzo del 2014, no ha sido fiscalizada al cierre del año 2015.

**14. CAPITAL**

Al 31 de diciembre del 2015 el capital está compuesto por 1,000 acciones de valor nominal de US\$1 y está conformado de la siguiente manera:

**QUIMITRANSPORT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

	2015	
	US\$	%
QUIMFAC ECUADOR S.A. QUIMFACSA	999	99.99%
PEDRO MANUEL PEREZ SALVADOR	1	0.10%
	<u>1,000</u>	<u>100%</u>

**15. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.