

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LOGISTICA Y TRANSPORTE COMTRALOGSER S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### NOTA 1 – OPERACIONES

##### Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 25 septiembre de 2014, con domicilio en la ciudad de Quito, se dedica principalmente al servicio contratado con entidades gubernamentales y privadas transportando combustible con vehículos de propiedad de los accionistas de la empresa, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, libre de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

### c) Inventarios –

La empresa no mantiene inventario ya que su línea de negocio no es la comercialización sino el prestar el servicio de transporte tanto a las estaciones de combustible así como a las generadoras de electricidad, aclarando que existe un inventario de uniformes e implementos que son donados a los socios a medida de sus necesidades.

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

### d) **Propiedades, planta y equipo –**

Al ser una empresa en formación aún no cuenta con activos fijos que permitan su registro, pero se mostrarán de serlo así al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

### e) **Impuesto a la renta –**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

Actualmente la empresa goza de un tiempo en el que por su formación se adhiere a los beneficios tributarios del COPCI.

### f) **Participación de los trabajadores en las utilidades –**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### g) **Jubilación patronal y desahucio**

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los

## NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. Véase además Nota 09.

### h) Reserva Legal.–

Este rubro incluye los movimientos calculados de los ejercicios 2015 y 2016

## NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

|        |                          |
|--------|--------------------------|
| Caja   | -                        |
| Bancos | <u>3.792</u> (1)         |
|        | <u><u>          </u></u> |

Corresponde al saldo conciliado del movimiento económico resultante de todas las operaciones ya que la empresa cumple con la Ley de Bancarización dispuesta por el Servicio de rentas internas.

## NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

|   |                     |
|---|---------------------|
| Activos Financieros                                   |                     |
| Por cobrar proveedores de los contratos ganados       | 1.014               |
| Anticipo a Transportistas para cumplir con viajes (1) | <u>7.719</u>        |
|   | <u><u>8.733</u></u> |

(1) Corresponde principalmente al pago de obligaciones como combustible de los accionistas, que la empresa financia durante el periodo que cumplan el contrato, y otras obligaciones pendientes de cobro.

## NOTA 5 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Préstamos de Accionistas | 11.716.25 (1) |
|--------------------------|---------------|

---

---

(1) Corresponde a los valores por pagar por concepto de obligaciones a trabajadores y a las guías por viajes realizados de los contratos que la empresa mantiene con las hidroeléctricas contratantes.

## NOTA 6 – IMPUESTO A LA RENTA

**Situación fiscal –**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2016), la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y cumpliendo con lo dispuesto en la Ley y el Código tributario en lo referente a las obligaciones de contribuyentes como agentes de retención.

## NOTA 7 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La empresa no cuenta con trabajadores con más de cinco años de trabajo permanente bajo relación de dependencia.



## **NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende un capital de \$800.00 dividido en 800 acciones nominativas de \$1.00 dólares cada una.

## **NOTA 9 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

## **NOTA 10 – CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2014), la Compañía no enfrenta ningún juicio ni con entidades del estado ni con personas jurídicas o naturales que hagan creer que se deberán considerar contingencias.

## **NOTA 11 – COBERTURA DE SEGUROS**

La empresa mantiene durante el tiempo que duren los contratos una póliza de fiel cumplimiento que está apalancada con bienes de los accionistas participantes en los contratos.

## **NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2017 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fausto Villalobos', enclosed within a rectangular box.

Dr. Fausto Villalobos  
Asesor Externo