

TERMINAL DE LOGISTICA SITRANSTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2018

Antecedentes:

La Compañía Terminal Logística Sitranster S.A. fue constituida el 29 de Noviembre del 2014, quedando inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil e iniciando sus actividades el 03 de Diciembre del 2014, cuya actividad económica es la operación de depósitos de contenedores, esta operación empresarial única comprende las siguientes fases vinculadas y complementarias a ellas: almacenaje, reparaciones, arrendamiento, mantenimiento e inspección de contenedores.

Con el fin de dar cumplimiento a lo que dispone la Superintendencia de Compañías en sus resoluciones No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, y la Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, se adoptaran las siguientes políticas para cumplir con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

El sistema contable en el cual se registrará las operaciones de la compañía será el Focal Point

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.
- Cuentas por Cobrar: De acuerdo a las políticas internas de Terminal de Logística Sitranster S.A., no existen créditos mayores a 15 días, por lo tanto al momento del cierre anual se evaluara los valores que queden pendiente y de ser caso se realizara el cálculo del deterioro del valor en el tiempo.
- Propiedad Planta y Equipos: Las adquisiciones superior a \$ 750,00 será considerado Activo Fijo y se depreciaran de acuerdo a los siguientes porcentajes:
 - Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual.
 - Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
 - Vehículos, equipos de transporte 20% anual
 - Equipos de cómputo y software 33% anual.
- a) La medición de las propiedades plantas y equipos será registrada por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
- Cuentas por Pagar: Mantener un periodo promedio de pago no mayor a 30 días.

- Impuestos Fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes cuando se realice cada cierre de ejercicio económico.
- Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse 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.
- Reserva Facultativa: Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

Estas políticas contables se aplicarán a partir del año 2014, y de ser el caso se revisarán anualmente, de acuerdo al giro del negocio y a los cambios que se puedan producir para la aplicación de NIIF.

La administración no prevé en este momento ninguna situación que pueda afectar a la continuidad del negocio.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

1. Efectivo y Equivalente de efectivo:

	31/12/2018	31/12/2017
Bancos	34,216.25	100,406.04
Total	<u>34,216.25</u>	<u>100,406.04</u>

Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente de bancos locales.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	31/12/2018	31/12/2017
Otras Compañías por Cobrar	-	193,707.37
	-	
Cuentas por Cobrar Cias. Relacionadas	-	42,640.00
Total	<u>-</u>	<u>236,347.37</u>

3. Impuestos por cobrar:

	31/12/2018	31/12/2017
IVA Retenido por terceros	57,978.32	4,218.32
Crédito tributario Imp. Renta	59,600.00	39,360.00
Crédito tributario IVA	413,053.28	413,434.34
Total	<u>530,631.60</u>	<u>457,012.66</u>

4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2018	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31- 12-2018
<u>COSTO</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	87,134.33			87,134.33
EDIFICIOS	474,556.71			474,556.71
INSTALACIONES	2,057,967.17	1,903,054.15		3,961,021.32
SUB TOTAL	2,619,658.21	-	-	4,522,712.36
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	8,713.08		(18,734.93)	27,448.01
EDIFICIOS	23,727.84		(23,727.84)	47,455.68
INSTALACIONES	205,796.76		(302,777.63)	508,574.39
SUB TOTAL	238,237.68	-	-	583,478.08
TERRENO	6,550,000.00	561,084.07		7,111,084.07
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,696,319.18			-
TOTAL	10,627,739.71			11,050,318.35

5. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2018	31/12/2017
Otras compañías/Proveedores	1,201,000.13	1,291,414.00
Total	1,201,000.13	1,291,414.00

6. Obligaciones Bancarias por Pagar a Largo Plazo:

	VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/18
Banco Bolivariano	2,626,388.84	516,666.72	2,109,722.12
Total	2,626,388.84	516,666.72	2,109,722.12

Corresponde a un préstamo adquirido para la mejora del terreno con vencimiento al 16 de Enero del 2024, a una tasa del 7,59% reajutable cada 90 días.

7. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2018	31/12/2017
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	1,200.03	2,164.75
Iva por Pagar	-	4,920.00
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	960.00	
Total	2,160.03	7,084.75

8. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US.7,300,000.00 que corresponde a 73.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US.100 cada una.

9. Impuesto a la Renta:

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de utilidades liquidadas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. La Compañía no tiene personal en relación de dependencia, por lo que no aplicó la distribución del 15% de sus utilidades.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la compañía fue la siguiente:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	78,573.56	4,814.70
Más: Gastos no deducibles locales	0.63	2.66
Base imponible del impuesto a la renta	78,574.19	4,817.36
Impuesto a la renta causado	17,286.32	1,059.82
Impuesto Mínimo	61,538.54	55,460.98
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	22,178.54	17,480.18
Retenciones en la fuente	59,600.00	39,360.00
Impuesto años anteriores (retenciones)	39,360.00	-
Exoneración pago saldo del anticipo	-	37,980.80
Impuesto a la renta por pagar	(59,600.00)	(39,360.00)

10. Ingresos:

Los ingresos se corresponden principalmente al valor que se cobra por el arrendamiento de las instalaciones para el almacenaje, mantenimiento y reparación de contenedores.

	31/12/2018	31/12/2017
Arriendo de Almacenaje	745,000.00	492,000.00
Total	745,000.00	492,000.00

11. Costos y Gastos:

Los costos y gastos de la compañía corresponden a los generados para el mantenimiento y funcionamiento de las instalaciones.

	31/12/2018	31/12/2017
Gasto de Operación y Propiedad	8,554.84	8,338.15
Gastos Generales y Administrativos	59,577.97	56,025.05
Gastos Financieros y Profesionales	253,053.23	184,584.42
Gastos Depreciación/Amortización	345,240.40	238,237.68
Total	666,426.44	487,185.30

12. Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas:

		Al 31 de Diciembre del	
		2018	2017
<u>Ventas:</u>			
Tercon S.A.	(9)	745,000.00	492,000.00
		745,000.00	492,000.00

Las transacciones con partes relacionadas se han efectuado en condiciones similares a las que normalmente se realizan en el mercado

13. Hechos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.


Ing. Carl Riemann
Gerente


Ing. Marcos Montoya
Contador General