

TERMINAL DE LOGISTICA SITRANSTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2019

1. Actividad Económica

(a) Constitución

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.

(b) Actividad Económica

Su 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.

(c) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y serán puestos en consideración de la Junta General de accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de

compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

La adopción de nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

3. Resumen de los principios de Contabilidad más importantes:

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 Equipo: Los activos se depreciarán de acuerdo con las políticas vigentes, considerando:

- Toda adquisición de un bien superior a US\$750,00 será considerado Activo fijo.

La depreciación se realizará de acuerdo a los siguientes porcentajes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte	20%
Equipos de cómputo y software	33%

Cuentas por pagar: La rotación de estas cuentas se encuentra en promedio de 45 días, por este motivo no se sufre devaluación del valor del dinero en el tiempo, no está sujeta a ajuste.

Beneficios sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.

Impuestos fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes.

Pasivo no corriente: Estos saldos están valuados de acuerdo con estudios actuariales. Los beneficios del contrato colectivo por retiro voluntario y premio por antigüedad se registran en el gasto, en el momento que se realice el pago.

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.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

1. **Efectivo y Equivalente de efectivo:**

	31/12/2019	31/12/2018
Bancos	91,677.39	34,216.25
Total	<u>91,677.39</u>	<u>34,216.25</u>

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

2. **Cuentas y Documentos por Cobrar:**

	31/12/2019	31/12/2018
Otras Compañías por Cobrar	44,259.22	-
Total	<u>44,259.22</u>	<u>-</u>

3. **Impuestos por cobrar:**

	31/12/2019	31/12/2018
IVA Retenido por terceros	122,490.32	57,978.32
Crédito tributario Imp. Renta	46,214.11	59,600.00
Crédito tributario IVA	328,709.28	413,053.28
Total	<u>497,413.71</u>	<u>530,631.60</u>

4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2019	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31-12-2019
<u>COSTO</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	87,134.33			87,134.33
EDIFICIOS	474,556.71			474,556.71
INSTALACIONES	3,961,021.32	29,211.68		3,990,233.00
SUB TOTAL	4,522,712.36	-	-	4,551,924.04
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	8,713.08		(17,426.16)	26,139.24
EDIFICIOS	23,727.84		(47,455.68)	71,183.52
INSTALACIONES	397,824.54		(518,596.24)	916,420.78
SUB TOTAL	430,265.46	-	(583,478.08)	1,013,743.54
TERRENO	7,111,084.07			7,111,084.07
TOTAL	11,050,318.35			10,649,264.57

5. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Otras compañías/Proveedores	1,838.41	1,201,000.13
Total	1,838.41	1,201,000.13

6. Obligaciones Bancarias por Pagar a Largo Plazo:

7.

	VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/2019
Banco Bolivariano	1,418,766.03	516,666.72	902,099.31
Total	1,418,766.03	516,666.72	902,099.31

Corresponde a un préstamo adquirido para la mejora del terreno con vencimiento al 16 de septiembre del 2022, a una tasa del 8,75% reajutable cada 90 días.

8. Otras Obligaciones por Pagar a Largo Plazo:

	31/12/2019	31/12/2018
Ctas. Por Pagar Accionistas L/Plazo	2,000,000.00	-
Total	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

9. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	1,035.43	1,200.03
Iva por Pagar	-	-
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	-	960.00
Total	<u>1,035.43</u>	<u>2,160.03</u>

10. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US.7,300,000.00 que corresponde a 73.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US.100 cada una.

11. 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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	90,341.24	78,573.56
Más: Gastos no deducibles locales	2.60	0.63
Base imponible del impuesto a la renta	<u>90,343.84</u>	<u>78,574.19</u>
Impuesto a la renta causado	19,875.64	17,286.32
Impuesto Mínimo	19,875.64	61,538.54
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	4,622.22	22,178.54
Retenciones en la fuente	61,467.53	59,600.00
Impuesto años anteriores (retenciones)	-	39,360.00
Exoneración pago saldo del anticipo	-	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>(46,214.11)</u>	<u>(59,600.00)</u>

12. 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, y un valor por otros ingresos por una inversión bancaria.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Arrendamiento de Almacenaje	768,000.00	745,000.00
Otros Ingresos	1,376.27	-
Total	<u>769,376.27</u>	<u>745,000.00</u>

13. Costos y Gastos:

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

	31/12/2019	31/12/2018
Gasto de Operación y Propiedad	15,077.52	8,554.84
Gastos Generales y Administrativos	57,382.07	59,577.97
Gastos Financieros y Profesionales	176,309.98	253,053.23
Gastos Depreciación/Amortización	430,265.46	345,240.40
Total	<u>679,035.03</u>	<u>666,426.44</u>

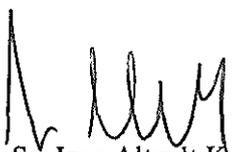
14. Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas:

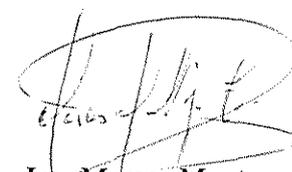
		Al 31 de Diciembre del	
		2019	2018
<u>Ventas:</u>			
Tercon S.A.	(9)	768,000.00	745,000.00
		<u>745,000.00</u>	<u>492,000.00</u>

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

15. Hechos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.


Sr. Jose Altgelt K.
Gerente


Ing. Marcos Montoya
Contador General