

CONTINENTALLOGISTICS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(Expresadas en dólares americanos)****1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

CONTINENTALLOGISTICS S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la calle Pedro Ponce Carrasco E8-24 Y Diego de almagro-Quito, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792692105001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus actividades en el mes de agosto del 2016, su objetivo principal es la prestación de servicios de transporte de carga aérea, marítima, terrestre y multimodal a través de terceros.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2018 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es *también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.*

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos y las inversiones con un vencimiento menor a 90 días que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

2.3. Activos financieros comerciales.-

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

2.4. Inventarios.-

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta.

En caso de tener evidencia del deterioro de los inventarios, se constituye la respectiva provisión para cubrir el mismo.

2.5. Propiedad y equipos.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Rubro	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Equipos, muebles y herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.7. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

2.8. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Al respecto, la política actual de la Compañía es reconocer el impuesto diferido únicamente cuando las diferencias temporarias son significativas.

Con respecto al cálculo de activo y pasivo por impuesto diferido, la Compañía determinó que no existen diferencias temporarias significativas que los originen.

2.9. Participación trabajadores.-

La compañía reconoce un pasivo, un costo de los servicios o un gasto (en función a la labor desarrollada por el beneficiario) por la participación de los trabajadores en las utilidades de la misma. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones laborales vigentes.

2.10. Ganancia (Pérdida) por acción y dividendos de accionistas.-

La ganancia (pérdida) neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2018	2019
Caja	400,00	400,00
Bancos (1)	6.378,18	198.703,40
	<u>6.778,18</u>	<u>199.103,40</u>

(1) El desglose al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

Banco	Calidad Crediticia	Perspectiva	Saldo 2019
Banco del Pichincha			5.050,92
Banco Produbanco S.A	AAA-	Estable	64.511,68
Suntrust Bank N.A		Estable	129.140,80
			<u>198.703,40</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
RELACIONADAS	
Exterior	159.397,94
Locales (1)	<u>432.705,21</u>
	592.103,15
NO RELACIONADAS	
Exterior	198.951,17
Locales	<u>7.737,99</u>
	206.689,16
OTRA CUENTAS POR COBRAR	
Polizas de acumulación IATA	267.000,00
Otras cuentas por cobrar	<u>2.787,63</u>
	269.787,63
Provision cuentas incobrables de clientes (2)	(21.716,29)
VALOR NETO	<u>1.046.863,65</u>

- (1) Las partes Relacionadas está compuesto por
- a. Royalflowers S.A. \$ 366.290,10
 - b. Royalcargo S.A. \$ 66.415,11
- (2) El movimiento de provision de cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Saldo al inicio del año	-4.251,27	-14.009,61
Provisión del año	-9.758,34	-7.706,68
Saldo al final del año	-14.009,61	-21.716,29

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Crédito-tributario de Impuesto al Valor Agregado	0,00	17.134,82
Retenciones en la Fuente de IVA	23.819,43	44.526,39
	23.819,43	61.661,21

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<u>Año 2019</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adquisiciones</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Neto</u>
Equipo de computo	6.263,00	1.131,90	-5.150,05	2.244,85
Vehículos	3.750,00	0,00	-750,00	3.000,00
Software	0,00	9.155,58	-508,64	8.646,94
	10.013,00	10.287,48	-6.408,69	13.891,79

7. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Empaque	4.053,00	2.853,00
Papeleria	828,30	248,16
	4.881,30	3.101,16

8. ANTICIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Anticipo a proveedores	68.054,93	172,54
Gastos pagados por anticipados	17.883,98	4.809,75
	85.938,91	4.982,29

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
EXTERIOR	
Relacionadas	296.149,21
No Relacionadas	12.925,20
LOCALES	
Relacionadas	140.998,45
No Relacionadas	21.223,41
CASS	328.148,32
No CASS	26.238,53
	<u>825.683,12</u>

10. OBLIGACIONES LABORALES A CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Participación trabajadores	14.118,17	5.737,42
Beneficios sociales	22.612,85	21.419,71
Sueldos por pagar	16.498,31	20.329,93
IESS por Pagar	7.183,69	7.650,68
	<u>60.412,99</u>	<u>55.137,74</u>

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Impuesto a la Renta	41.119,45	13.052,54
Impuesto al Valor Agregado	0,00	262,15
Retenciones de Impuesto a la Renta	242,75	0,00
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado	0,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar SRI	7.274,89	7089,30
	<u>48.637,09</u>	<u>20.403,99</u>

12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Jubilación Patronal	43.845,06	17.329,28
Desahucio	15.918,74	50.042,11
	<u>59.763,80</u>	<u>67.371,39</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito y pagado es de 20,000.00, compuesto por acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta) hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no puede pagarse como dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. A diciembre de 2019, la reserva legal es de \$ 3.363,46

15. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

ROYAL HOLDINGS OF FLORIDA INC.	1.415,00
FLORES REALES DE COTOPAXI, S.L	281.585,00
	<u>283.000,00</u>

16. RESULTADOS ACUMULADOS**UTILIDADES ACUMULADAS**

Utilidad año 2017	782,90
Utilidad año 2018	29.488,22
	<u>30.271,12</u>

PERDIDAS ACUMULADAS

Pérdida año 2016	-1.052,55
	<u>-1.052,55</u>

17. INGRESOS POR SERVICIOS

Al 31 de diciembre la composición de los ingresos es el siguiente:

	<u>2019</u>
Ingresos relacionados aerolíneas	173.221,35
Exportación de servicios	517.432,99
Servicios locales	250.789,93
Ingresos varios	23.748,39
	<u>965.192,66</u>

18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**COSTOS**

Costos Operacionales	560.701,40
	<u>560.701,40</u>

GASTOS

Gastos Generales	107.282,88
Gestión Clientes	6.965,42
Honorarios	22.355,20
Mantenimiento y Servicios	5.102,41
Servicios Administrativos	80.640,00
Sueldos y Remuneraciones	141.913,78
Transporte	1.982,09
	<u>366.241,78</u>

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**a) Conciliación tributaria.-**

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	2019
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	38.249,48
Amortización de Pérdidas tributarias	0,70
15% Participación a trabajadores	-5.737,42
Impuestos diferidos	0,00
(+) Gastos no deducibles	48.889,88
Base imponible	81.401,24
Tasa legal	22%
Impuesto a la Renta causado	17.908,51
Retenciones efectuadas en el período	-4.855,97
Impuesto a la renta activos diferidos	0,00
Impuesto causado	13.052,54

b) Anticipos de Impuesto a la Renta.-

No existe Anticipo del Impuesto a la Renta, porque nos acogemos a la ley de exoneración por ser empresa nueva.

c) Revisiones fiscales.-

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta el año 2019.

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes establecidas en la resolución N° NAC-DGERCGC15-00000455, emitida por el Servicio de Rentas en mayo del año 2015, las compañías que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a 15.000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia. En el año 2019, la Compañía realizó transacciones con sus relacionadas por un total de 4.503.570,19; por lo tanto NO está obligada a presentar el Informe de Precios de Transferencia.

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el cierre del año 2018 hasta la fecha de emisión de los Estados Financieros (15 de mayo de 2019), no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los estados financieros adjuntos a estas notas.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía, y serán presentados a la junta de accionistas para su aprobación.

En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Beatriz Cumbal
Contadora General

Dr. Alex Hurtado
Representante Legal