

### **Siglas utilizadas**

Compañía /

NIIF

CINIIF

NIC

SIC

PCGA

IASB

US \$

- CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO  
LOGISTRASCENTER CÍA. LTDA.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO**  
**LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 vs 2015**

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	4	5.201	-
Cuentas por cobrar	5	25.755	-
Impuestos Anticipados	6	680	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>31.636</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades Planta y Equipo	7	276.334	281.296
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>276.334</b>	<b>281.296</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>307.970</b>	<b>281.296</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	8	9.393	-
Obligaciones Fiscales	9	577	-
Beneficios Sociales por Pagar	10	5.658	-
Obligaciones por Beneficios Definidos	11	15.322	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>30.949</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>30.949</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital	12	285.000	281.295
Otros resultados integrales	13	(383)	-
Resultado del Ejercicio	14	(7.596)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>277.021</b>	<b>281.295</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO + PASIVO</b>		<b>307.970</b>	<b>281.295</b>

Ver notas a los Estados Financieros

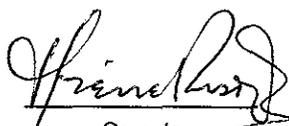


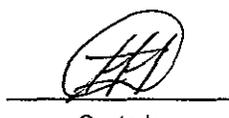

Gerente
Contador

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO**  
**LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 vs 2015**

	Notas	Al 31 de Diciembre	
		2016	2015
Ingresos	15	68.013	-
(-) Costo de Ventas	16	(58.585)	-
<b>(=) UTILIDAD BRUTA</b>		<b>9.428</b>	<b>-</b>
(-) Gastos Administrativos	17	(16.297)	-
(-) Gasto Financiero	18	(727)	-
<b>(=) UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>(7.596)</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(7.596)</b>	<b>-</b>

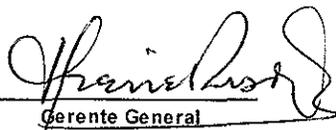
Ver notas a los Estados Financieros

  
Gerente

  
Contador

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO**  
**LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 vs 2015**

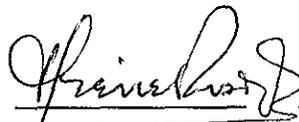
	Capital	Otros Resultados Integrales	Resultado del ejercicio	Total
Saldo inicial 2015	285.000	-	-	285.000
Saldo Final 2015	285.000	-	-	285.000
Resultado del ejercicio	-	-	(7.596)	(7.596)
Otros resultados integrales	-	(383)	-	(383)
Saldo Final 2016	285.000	(383)	(7.596)	277.021

  
Gerente General

  
Contador General

CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER CIA.LTDA.  
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
 MÉTODO DIRECTO  
 Del 1 Enero al 31 Diciembre de 2015 y 2016  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	-	-
<b>Flujo de Efectivo en Actividades de Operación</b>		
Efectivo neto recibido de clientes	54.102	-
<b>Total efectivo neto recibido de clientes</b>	<u>54.102</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo neto pagado a proveedores y empleados</b>		
Proveedores	(9.583)	-
Empleados	(37.816)	-
<b>Total efectivo de proveedores y empleados</b>	<u>(47.399)</u>	<u>-</u>
<b>Otros Gastos e Ingresos de Actividades de Operación</b>		
Intereses Pagados	(1)	-
<b>Total Efectivo de otras actividades de operación</b>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
<b>Total Flujo neto de actividades de Operación</b>	<u>6.702</u>	<u>-</u>
<b>Flujo de efectivo en Actividades de Inversión</b>		
Adiciones de Propiedades planta y equipo	(1.500)	-
<b>Total Efectivo neto de actividades de inversión</b>	<u>(1.500)</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>	<u>5.202</u>	<u>-</u>

  
 Gerente

  
 Contador

**CENTRO DE LOGÍSTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER  
CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Del 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre de 2016**

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social**

**CENTRO DE LOGÍSTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER Cía. Ltda.** tiene como actividad principal la prestación de servicios de transporte.

La compañía, se constituyó el 25 de septiembre del 2015 con la denominación **CENTRO DE LOGÍSTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRASCENTER Cía. Ltda.** y actualmente posee un capital suscrito y pagado de US\$ 282.150 por el aporte en vehículos realizado por Aceroscenter

**Operaciones**

La Compañía se encuentra operando exclusivamente prestándole el servicio de transporte a la matriz Aceroscenter Cía. Ltda., a partir del 31 de diciembre del 2015 por disposición de la compañía se culminó el proceso de traspaso del personal operativo y transferencia de dominio de los vehículos desde la matriz, y se procedió a reconocer los ingresos, costos y gastos de operación por el servicio prestado.

**Domicilio Principal**

El dominio legal de la compañía es Chilligallo, Av. Mariscal Sucre S27-236 y Diego Céspedes

**NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**1. Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

**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 de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el

método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **5. Propiedad, Planta y Equipo**

### Medición inicial

La partida de Propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

### Medición posterior al reconocimiento

Vehículos valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valorados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años por un evaluador profesional, sin embargo, cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

### **Ítems valorados a valor razonable**

#### **Depreciación**

El costo de los bienes de Propiedades, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

#### **Vida Útil:**

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada. Cabe mencionar que con excepción de la cuenta de vehículos cuya vida útil y valor residual es individual, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

<b>Clase de Activo</b>	<b>Vida Útil en años</b>	<b>Valor residual</b>
Vehículos	20	0
Equipo de Computación	3	0

## **Disposición de activos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades Planta y Equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

### **6. Inversiones en subsidiarias**

Son subsidiarias aquellas inversiones en acciones o participaciones que la Compañía posee con el fin de ejercer control de la entidad receptora de la inversión. El control se obtiene cuando la Compañía posee el poder para dirigir las políticas financieras y operativas de una entidad con el fin de obtener beneficios de sus actividades.

Luego del reconocimiento inicial, las inversiones en subsidiarias son registradas al costo menos cualquier importe acumulado de pérdidas de deterioro de valor. Los dividendos provenientes de las inversiones en subsidiarias son reconocidos por la Compañía en los resultados de los estados Financieros en la fecha en que la Compañía obtiene el derecho legal de exigir el pago de los dividendos.

### **7. Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, la reversión de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

### **8. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.**

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **9. Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

### **Beneficios a corto plazo**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

### **Beneficios pos-empleo**

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): los costos de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

### **Beneficios por terminación**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

## **10. Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

## **11. Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

### **Retenciones en la fuente**

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

### **Anticipo mínimo del impuesto a la renta**

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

#### **Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

#### **Cálculo del impuesto a la renta causado**

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

#### **Cálculo del pasivo por impuesto corriente**

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

### **13. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

#### **Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes**

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

#### **14. Registro de los impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

#### **15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

##### **Ingresos por servicios**

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

#### **16. Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **17. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **NOTA 3: POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados (Nota 6 y 25), cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Riesgo de tasa de cambio. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de cambio de una moneda extranjera.

### **3.1. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si

existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica	520	-
Banco De Guayaquil	4.681	-
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>5.201</b>	<b>-</b>

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aceroscenter Cia. Ltda.	25.755	-
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>25.755</b>	<b>-</b>

**NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto Antic. Ret.Fte.R	680	-
<b>Total Impuestos Anticipados</b>	<b>680</b>	<b>-</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial	281.296	-
(+) Incremento	1.500	281.296
(-) Disminución	-	-
(-) Depreciación del Periodo	(6.462)	-
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>276.334</b>	<b>281.296</b>

**CENTRO DE LOGISTICA Y TRANSPORTE MULLO & MULLO LOGISTRANSCENTER CIA.LTDA.  
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<u>Activo</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Compra- Ingreso</u>	<u>Venta- Salida</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2016</u>
Equipo De Computacion Y S	-	1.500,00	-	1.500
Vehiculos	281.296	-	-	281.296
<b>TOTAL</b>	<b>281.296</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-</b>	<b>282.796</b>

**CUADRO DE DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<u>Activo</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Dep. 2016</u>	<u>Venta- Salida</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2016</u>
Dep.Acml.Equipo De Comput	-	(167)	-	167
Dep.Acml.Vehiculos	-	(6.295)	-	6.295
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>(6.462)</b>	<b>-</b>	<b>6.462</b>

**NOTA 8. PROVEEDORES**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
* Proveedores Locales	9.393	-
<b>Total Proveedores</b>	<b>9.393</b>	<b>-</b>

\*Sus principales proveedores se detallan a continuación:

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
Panamericana Vial S.A.	27
Gobierno Autonomo Descentralizado I	23
Santander Torres Luis Geovanny	675
Su Gasolinera Lubriauto Cia. Ltda.	227
Ecuatoriana De Motores Motorec Cia.	416
Maquinarias Y Vehiculos S.A.	5.997
Lastra Plasencia Clara Celmira	6
Bolanos Guzman William Humberto	1.236
Smartcargo Soluciones Integrales Ci	146
Becerra Donayre Ulises Alcibiades	419
Hidalgo Velasco Ligia Marlene	220
Banco Internacional S.A.	1
<b>Total</b>	<b>9.393</b>

#### NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

<u>Composición de los saldos</u>	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Retencion Iva 30	9	-
Retencion Iva 70	15	-
Retencion Iva 100	275	-
Rf. Honorarios Profesionales	197	-
Rf. Servicios Predom.M.Obra	1	-
Rf. Trasnf. Bienes N.Corporal	58	-
Rf. Otras Aplicables 2	21	-
<b>Total Obligaciones Fiscales</b>	<b>577</b>	<b>-</b>

#### NOTA 10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

<u>Composición de los saldos</u>	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
less Por Pagar	2.257	-
Prestamos less Por Pagar	581	-
Fondos De Reserva less Por Pagar	515	-
Sueldos Por Pagar	42	-
Fondo Empleados	86	-
Decimo Tercero Por Pagar	853	-
Decimo Cuarto Por Pagar	1.325	-
<b>Total Beneficios Sociales por pagar</b>	<b>5.658</b>	<b>-</b>

#### NOTA 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

<u>Composición de los saldos</u>	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Prov. Jubilacion Patronal	9.909	-
Prov. Desahucio - Empleados	5.413	-
<b>Total Obligaciones por Beneficios Definidos</b>	<b>15.322</b>	<b>-</b>

Las obligaciones por beneficios definidos se detallan a continuación:

<b>BENEFICIOS AL RETIRO</b>		
<b>JUBILACIÓN PATRONAL</b>		
TASA DE DESCUENTO	4,50%	4,50%
TASA TÉCNICA ACTUARIAL	4%	4%
TASA DE INCREMENTO AL SALARIO MÍNIMO	3%	3%
TASA DE RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS DEL PLAN	4,50%	4,50%
INFLACIÓN	3,45%	3,45%
NUEVO PERÍODO DE AMORTIZACIÓN	19	19
VIDA LABORAL PROMEDIO	4	4
	<b>RESULTADOS</b>	<b>RESULTADOS</b>
	<b>31 DIC. 2016</b>	<b>31 DIC. 2015</b>
SALDO CONTABLE AL COMIENZO DEL PERÍODO (OBD ANTERIOR)	7.354	-
COSTO DE LOS SERVICIOS DEL PERÍODO PRESENTE	1.977	-
COSTO FINANCIERO POR INTERESES	331	-
PÉRDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES	248	-
BENEFICIOS PAGADOS POR JUBILACIÓN DURANTE EL PERÍODO	-	-
RESERVAS SUBROGADAS TRANSFERIDAS	-	7.354
EFFECTO DE REDUCCIONES Y LIQUIDACIONES ANTICIPADAS (SALIDAS)	-	-
VALOR NO CARGADO DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL ANTERIOR	-	-
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO (OBD)</b>	<b>9.909</b>	<b>7.354</b>

<b>BENEFICIOS POR TERMINACIÓN</b>		
<b>BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO</b>		
TASA DE DESCUENTO	4,50%	4,50%
TASA TÉCNICA ACTUARIAL	4,00%	4,00%
TASA DE INCREMENTO AL SALARIO MÍNIMO	3,00%	3,00%
TASA DE RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS DEL PLAN	4,50%	4,50%
INFLACIÓN	3,45%	3,45%
NUEVO PERÍODO DE AMORTIZACIÓN	2	
	<b>RESULTADOS</b>	<b>RESULTADOS</b>
	<b>31 DIC. 2016</b>	<b>31 DIC. 2015</b>
SALDO CONTABLE AL COMIENZO DEL PERÍODO (OBD ANTERIOR)	4.491	-
COSTO DE LOS SERVICIOS DEL PERÍODO PRESENTE	585	-
COSTO FINANCIERO POR INTERESES	202	-
PÉRDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES	135	-
BENEFICIOS PAGADOS POR DESAHUCIO DURANTE EL PERÍODO	-	-
RESERVAS SUBROGADAS TRANSFERIDAS	-	4.491
RESERVAS REVERSADAS POR SALIDA DE TRABAJADORES EN EL PERÍODO	-	-
VALOR NO CARGADO DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL ANTERIOR	-	-
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO (OBD)</b>	<b>5.413</b>	<b>4.491</b>

El análisis de sensibilidad de los Beneficios definido por Jubilación Patronal y Desahucio se muestra a continuación:

## ANALISIS DE SENSIBILIDAD

### JUBILACION PATRONAL

#### **TASA DE DESCUENTO**

Tasa de Descuento +(0,5)	-806
Tasa de Descuento -(0,5)	883

#### **TASA DE INCREMENTO LABORAL**

Tasa de Incremento Laboral +(0,02%)	109
Tasa de Incremento Laboral -(0,02%)	107

### DESAHUCIO

#### **TASA DE DESCUENTO**

Tasa de Descuento +(0,5)	-440
Tasa de Descuento -(0,5)	482

#### **TASA DE INCREMENTO LABORAL**

Tasa de Incremento Laboral +(0,02%)	60
Tasa de Incremento Laboral -(0,02%)	-57

### **NOTA 12. CAPITAL**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aceroscenter Cia. Ltda.	282.150	281.295
Mullo Maldonado Elsa Antonia	570	-
Mullo Maldonado Jorge Gustavo	570	-
Mullo Maldonado Judith María	570	-
Mullo Maldonado Luis Eduardo	570	-
Mullo Maldonado Silvia Elena	570	-
<b>Total Capital</b>	<b><u>285.000</u></b>	<b><u>281.295</u></b>

### **NOTA 13. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad O Perdidas Actuariales	(383)	-
<b>Total Otros resultados Integrales</b>	<b><u>(383)</u></b>	<b><u>-</u></b>

### **NOTA 14. RESULTADO DEL EJERCICIO**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdida Ejercicio Económico	(7.596)	-
<b>Total Resultado del Ejercicio</b>	<b><u>(7.596)</u></b>	<b><u>-</u></b>

**NOTA 15. INGRESOS**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Transporte	68.013	-
<b>Total Ingresos</b>	<b>68.013</b>	<b>-</b>

**NOTA 16. COSTO DE VENTAS**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos	17.460	-
Horas Suplementarias Extras	3.820	-
Bono Responsabilidad	3.550	-
Fondos De Reserva	2.117	-
Aporte Patronal less	3.140	-
Decimo Tercer Sueldo	2.118	-
Decimo Cuarto Sueldo	976	-
Salud Prepagada	12	-
Uniformes Empleados	999	-
Peajes	1.094	-
Mant. Propiedad Planta Y Equip	10.724	-
Combustibles	5.254	-
Gastos Viaje Alimentacion Hosp	858	-
Deprec. Eq. Computacion	167	-
Deprec. Vehiculos	6.295	-
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b>58.585</b>	<b>-</b>

**NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos Administacion	1.556	-
Bono De Responsabilidad	310	-
Movilizacion	100	-
Notarios Y Registradores Propi	448	-
Impuestos Municipales Y Contri	2.996	-
Iva Que Se Carga Al Gasto	3.267	-
Fondos De Reserva	98	-
Aporte Patronal less	239	-
Decimo Tercer Sueldo	164	-
Decimo Cuarto Sueldo	105	-
Desahucio Laboral	585	-
Gasto Jubilacion Patronal	1.977	-
Honorarios Profesionales	3.000	-
Materiales Y Utiles Oficina	208	-
Ediciones Manuales Copias Otro	16	-
Gastos De Gestion	759	-
Gastos De Viaje Aliment. Hospe	6	-
Servicios Internet Y Conectiv.	465	-
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>16.297</b>	<b>-</b>

**NOTA 18. GASTO FINANCIERO**

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Intereses Pagados Sobregiros	1	-
Interes Financiero Por Jubil P	331	-
Interes Fianciero Por Desahuci	202	-
Comisiones Gastos Bancarios	193	-
<b>Total Gasto Financiero</b>	<b>727</b>	<b>-</b>

**NOTA 19. PARTES RELACIONADAS**

<u>Detalle</u>	<u>Naturaleza de Relación</u>	<u>País</u>	<u>Origen de transacción</u>	<u>31/12/2016</u>
Aceroscenter Cia. Ltda.	Matriz	Ecuador	Capital	281295
Aceroscenter Cia. Ltda.	Matriz	Ecuador	Ingreso Transporte	68.013
<b>TOTAL</b>				<b>349.308</b>

**NOTA 20. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**RiesgosGestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgos se establecen con el propósito de identificar, analizar y mitigar los riesgos que enfrenta la Compañía, fijando límites y controles, así como el monitoreo del cumplimiento de los mismos. Se revisan periódicamente las políticas y sistemas de administración del riesgo para que estén de acuerdo a las exigencias de los diferentes mercados y a las actividades de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con su obligación contractual y la fuente principal de este riesgo son las cuentas por cobrar comerciales. La mayor parte de los clientes de la Compañía son empresas de reconocida trayectoria en el mercado.

Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto y mediano plazo, así como la gestión de liquidez.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

**NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron otros 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.

**NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la administración de la Compañía y serán presentados a la junta de accionistas en los días siguientes, la gerencia prevé que no se presentarán cambios.