

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1. Constitución

La Compañía fue constituida en Quito, bajo la denominación de LOGISTRANSCENTER CIA. LTDA., e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de septiembre del 2015 con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito

Su domicilio principal está registrado en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Ciudad Quito en la calle: Av. Mariscal Sucre S27-252 y Diego Cespedes, en la parroquia de Chillogallo.

1.2. Operaciones

La principal actividad es el de transporte de carga pesada a nivel nacional.

Al 31 de diciembre del 2019 está en proceso de liquidación.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento y bases de preparación

Los estados financieros de LOGISTRANSCENTER CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes". Se mide inicial y posteriormente por su valor nominal

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

2.5. Otros activos corrientes y no corrientes

En este grupo contable se registran los derechos de cobro adquiridos en actividades del curso normal de negocio, principalmente por anticipos proveedores, gastos pagados por anticipados y garantías entregadas en locales arrendados. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.6. Patrimonio

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la contraprestación por la prestación del servicio de transporte. Se basan en el precio especificado en los contratos de venta, neto de rebajas y descuentos.

2.8. Gastos

Gastos. - Grupo contable que registra los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.9. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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.

2.10. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación aquellos relacionados con el giro de negocio y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento; los flujos de inversión incluyen los pagos que tienen su origen en la adquisición de activos no corrientes y otros activos tales como inmovilizados, intangibles y similares, así como los cobros procedentes de su enajenación o de su amortización al vencimiento; los flujos de financiamiento comprenden los cobros a terceros por su adquisición de títulos de patrimonio o deuda emitidos por la Compañía, por recursos concedidos por entidades financieras o terceros en forma de préstamos u otros instrumentos de financiación, así como los pagos realizados para la amortización o devolución de las cantidades aportadas por esos terceros y los pagos a los accionistas por los dividendos que les corresponde.

2.11. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Al 31 de diciembre de 2019, los estados financieros no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

LOGISTRANSCENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende lo siguiente:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica	0	520
Bancos	<u>226,848</u>	<u>71,764</u>
	<u>226,848</u>	<u>72,284</u>

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes por cobrar relacionadas	<u>0</u>	<u>258,549</u>
	<u>0</u>	<u>258,549</u>

La mayoría de las ventas se cobran en efectivo; sin embargo, para determinados clientes, previamente calificados por la administración, se concede crédito.

NOTA 5 - PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado de la Compañía, está representado por 285,000 participaciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1 dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	<u>285,000</u>	<u>285,000</u>
	<u>285,000</u>	<u>285,000</u>

LOGISTRANSCENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U. S. dólares)

Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	1435	0
	1435	0

NOTA 6 - DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Gastos de ventas</i>		
Sueldos Salarios y bonificaciones	5,228	74,621
Aportes a la seguridad social	1,004	14,441
Beneficios sociales	8,850	20,082
Planes y Beneficios a empleados	0	5,450
Mantenimientos y reparaciones	0	51,746
Gastos de viaje	0	1,387
Depreciaciones	333	19,946
Amortizaciones	0	11,597
Correos, peajes y otros	0	1,863
	15,415	189,984

LOGISTRASCENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U. S. dólares)

	31 de Diciembre del..	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Gastos de administración.</i>		
Sueldos Salarios y bonificaciones	1,955	36,170
Gasto Impuesto a la renta	0	14,968
Impuestos tazas y contribuciones	3,861	11,617
15 % Participación Trabajadores	0	7,707
Aportes a la seguridad social	338	5,576
Beneficios sociales	261	5,356
Honorarios	0	4,155
Materiales y útiles de oficina	0	225
Gastos de gestión	0	1,447
Servicios públicos	0	210
Notarios y registradores de la propiedad	0	35
	6,415	88,997

NOTA 7 - PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del año 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes

relacionadas. De acuerdo con la Resolución del Servicios de Rentas Internas (SRI) No. NACDGERCGC15-00000455 del 27 de mayo de 2015, los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3.000.000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de operaciones con partes relacionadas, y el informe de precios de transferencia cuando sus operaciones con partes relacionadas sean superiores a US\$15.000.000.

Para el año 2019 (y 2018), la Compañía no está obligada a efectuar el estudio de precios de transferencia, debido a que el monto de las transacciones anuales con partes relacionadas es menor al mínimo requerido por las disposiciones legales. La Administración de la Compañía considera que no está requerida a presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia.

LOGISTRASCENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U. S. dólares)

NOTA 8 - 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 en 24 de abril, de 2020 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



Hugo Freire Rubio
Gerente General



Jaime Trujillo Rojas
Contador General