

LOGISTICS UNLIMITED S.A. LOGUNSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) OPERACIÓN

La compañía Logistics Unlimited S.A Logunsa, se constituyó el 27 de Noviembre del 2000, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal Carga y Descarga de Mercancías o Equipaje.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable.

Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos e inversiones de hasta 1 año plazo.

b.3) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Están registrados al costo histórico y ajustable por el valor del deterioro. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada que son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑOS</u>
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

b.4) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

b.5) RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en caso de

liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

b.6) PARTICIPACION DE TRABAJORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo al código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del periodo en que origina.

b.7) IMPUESTO A LA RENTA

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2014	2013
Caja	2,200	2,200
Banco del Pacifico Cta. Cte. #492244-1	42,463	22,066
CitiBank Cta. Cte. #148652-007	88,100	152,330
	<u>132,763</u>	<u>176,596</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes	177,094	350,767
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	33,535	3,551
Prestamos a empleados y funcionarios	300	836
Deudores Varios	563	532
Anticipo a terceros	3,677	11,850
Cuentas por liquidar	16,728	18,067
	<u>231,897</u>	<u>385,603</u>

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2014
Transec S.A.	80
Naviera de Servicios Maritimos	2291
American Marine Corporation S.A.	430
Greenandes Ecuador S.A.	30,734
	<u>33,535</u>

4) IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	13,073
Crédito tributario IVA	43,510	59,961
Crédito tributario Impuesto a la renta	<u>45,591</u>	<u>18,595</u>
Total	<u>89,101</u>	<u>91,629</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)		
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	822	822
Retenciones de impuesto a la renta	<u>1,923</u>	<u>1,633</u>
	<u>2,745</u>	<u>2,455</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

5) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>(retiros),</u> <u>netos</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>
Equipos de computación y software	16,887	16,742	33,629
Vehículos	1,574	-	1,574
Muebles y Enseres	-	2,452	2,452
Menos- Depreciación acumulada	<u>(10,048)</u>	<u>(11,002)</u>	<u>(21,050)</u>
	<u>8,413</u>	<u>8,192</u>	<u>16,605</u>

6) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, los otros activos no corrientes consistía en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depósitos en garantía	27,000	29,500
	<u>27,000</u>	<u>29,500</u>

7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2014	2013
Cuentas por pagar proveedores locales	145,409	373,306
Cuentas por pagar compañías relacionadas	220,736	176,909
Cuentas por pagar proveedores del exterior	473	2,160
Obligaciones con el IESS	3,883	3,754
Anticipo clientes	98,961	46,291
Otras cuentas por pagar	905	905
	<u>470,367</u>	<u>603,325</u>

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las cuentas por pagar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2014	2013
Transec S.A.	158,780	116,569
Navesmar S.A.	358	-
Greenandes Ecuador S.A.	54,925	54,473
Transecuatroniana S.A.	6,673	2,868
	<u>220,736</u>	<u>173,910</u>

8) OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2014	2013
Beneficios sociales	7,767	8,102
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	8,779
	<u>7,767</u>	<u>16,881</u>

9) OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	2014	2013
Provisión jubilación patronal largo plazo	9,230	7,278
Bonificación por Desahucio	3,020	3,460
	<u>12,250</u>	<u>10,738</u>

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les

corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

10) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 está conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u>	<u>SALDO</u>
LUIS FERNANDO TRUJILLO	6000	20%	1.00	6,000.00
MANFRED MARTIN MERZ	6000	20%		6,000.00
FIDEICOMISO GFI	18000	60%	1.00	18,00.00
TOTAL	30000	100%		\$ 30,000.00

11) PASIVO CONTINGENTE

Los Estados Financieros de la compañía Logistcs Unlimited LOGUNSA S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los 3 años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

12) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha 12 de Marzo del 2015, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos. Sin embargo los accionistas en el año 2015 van a realizar un aumento de capital por USD 130.000, para fortalecer el patrimonio de la compañía y evitar caer en causal de disolución.

13) PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuenta con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes.