

# LOGISTICS UNLIMITED S.A. LOGUNSA

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 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 está 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 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja	2,200	2,200
Banco del Pacifico Cta. Cte. #492244-1	12,270	42,463
CitiBank Cta. Cte. #148652-007	17,937	88,100
Banco Santander	500	
	<u>32,907</u>	<u>132,763</u>

**3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	333,086	177,094
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	3,862	33,535
Prestamos a empleados y funcionarios	746	300
Deudores Varios	6,592	563
Anticipo a terceros	14,435	3,677
Cuentas por liquidar	57,750	16,728
	<u>416,471</u>	<u>231,897</u>

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

	<b>2015</b>
Transec S.A.	366
Naviera de Servicios Maritimos	2291
American Marine Corporation S.A.	430
Greenandes Ecuador S.A.	26
Holco S.A.	750
	<u>3,862</u>

#### 4) IMPUESTOS:

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario IVA	33,399	43,510
Crédito tributario Impuesto a la renta	50,314	45,591
Total	<u>82,713</u>	<u>89,101</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)		
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	744	822
Retenciones de impuesto a la renta	1,153	1,923
	<u>1,897</u>	<u>2,745</u>

#### 5) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-dic-14	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-dic-15
Equipos de computación y software	33,629	-	33,629
Vehículos	1,574	-	1,574
Muebles y Enseres	2,452	-	2,452
Menos- Depreciación acumulada	<u>(21,050)</u>	<u>(7,014)</u>	<u>(28,064)</u>
	<u>16,605</u>	<u>(7,014)</u>	<u>9,591</u>

#### 6) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, los otros activos no corrientes consistía en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Seguros Anticipados	3,978	7,745
Suscripciones	405	
	<u>4,383</u>	<u>7,745</u>

## 7) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los otros activos no corrientes consistía en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Depósitos en garantía	27,000	27,000
	<u>27,000</u>	<u>27,000</u>

## 8) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	14,415	145,409
Cuentas por pagar compañías relacionadas	235,673	220,736
Cuentas por pagar proveedores del exterior	144,447	473
Obligaciones con el IESS	4,047	3,883
Anticipo clientes	105,464	98,961
Otras cuentas por pagar	294	905
	<u>470,367</u>	<u>470,367</u>

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por pagar compañías relacionadas eran los siguientes:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Transec S.A.	173,940	158,780
Navesmar S.A.	204	358
Greenandes Ecuador S.A.	55,074	54,925
Transecuatroniana S.A.	6,455	6,673
	<u>235,673</u>	<u>220,736</u>

## 9) OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones acumuladas consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beneficios sociales	8,009	7,767
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	-
	<u>7,767</u>	<u>7,767</u>

## 10) OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión jubilación patronal largo plazo	9,842	9,230
Bonificación por Desahucio	3,652	3,020
	<u>13,494</u>	<u>12,250</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.

## 11) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 estaba 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
<b>TOTAL</b>	<b>30000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 30,000.00</b>

Los accionistas incrementaron el capital social con el fin de aumentar el patrimonio de la compañía para no caer en causal de disolución y con la perspectiva de ampliar la gama de servicios y ampliarse en el mercado de embarques aéreos.

Al 31 de diciembre del 2015 el capital se compone 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	32000	20%	1.00	32,000.00
MANFRED MARTIN MERZ	32000	20%		32,000.00
BLUEHOLDING S.A.	96000	60%	1.00	96,00.00
<b>TOTAL</b>	<b>160000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 160,000.00</b>

## **12) 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.

## **13) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha 8 de Marzo del 2016, 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 van a realizar un aporte para futuro aumento de patrimonio de la compañía para no caer en causal de disolución.

## **14) 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.