

LOGISTICS UNLIMITED S.A. LOGUNSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 liquida 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 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2016	2015
Caja	2,100	2,200
Banco del Pacifico Cta. Cte. #492244-1	85,486	12,270
CitiBank Cta. Cte. #148652-007	-	17,937
Banco Santander	3,189	500
	<u>90,775</u>	<u>32,907</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2016	2015
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	493,618	333,086
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	42,312	3,862
Prestamos a empleados y funcionarios	4,959	746
Deudores Varios	1,424	6,592
Anticipo a terceros	12,882	14,435
Cuentas por liquidar	34,091	57,750
	<u>589,286</u>	<u>416,471</u>

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016
Transec S.A.	366
Naviera de Servicios Maritimos	2291
American Marine Corporation S.A.	430
Greenandes Ecuador S.A.	39,225
	<u>42,312</u>

4) IMPUESTOS:

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

	2016	2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario IVA	16,098	33,399
Crédito tributario Impuesto a la renta	61,649	50,314
Total	<u>77,747</u>	<u>82,713</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)		
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	1,951	744
Retenciones de impuesto a la renta	4,213	1,153
	<u>6,164</u>	<u>1,897</u>

5) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-dic-15	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-dic-16
Equipos de computación y software	33,629	(16,887)	16,742
Vehículos	1,574	-	1,574
Muebles y Enseres	2,452	-	2,452
Menos- Depreciación acumulada	(28,064)	11,513	(16,551)
	<u>9,591</u>	<u>(5,374)</u>	<u>4,217</u>

6) PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los otros activos no corrientes consistía en:

	2016	2015
Seguros Anticipados	7,738	3,978
Suscripciones	675	405
	8,413	4,383

7) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los otros activos no corrientes consistía en:

	2016	2015
Depósitos en garantía	15,000	27,000
	15,000	27,000

8) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2016	2015
Cuentas por pagar proveedores locales	10,033	14,415
Cuentas por pagar compañías relacionadas	315,720	235,673
Cuentas por pagar proveedores del exterior	296,480	144,447
Obligaciones con el IESS	9,869	4,047
Anticipo clientes	64,119	105,464
Otras cuentas por pagar	483	294
	696,704	470,367

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos de las cuentas por pagar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016	2015
Transec S.A.	183,185	173,940
Navesmar S.A.	917	204
Greenandes Ecuador S.A.	127,139	55,074
Transecuatroniana S.A.	3,679	6,455
Ameports S.A.	290	-
E-Desk S.A.	510	-
	315,720	235,673

9) OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2016	2015
Beneficios sociales	11,142	8,009
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3,125	-
	14,267	8,009

10) OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	2016	2015
Provisión jubilación patronal largo plazo	14,162	9,842
Bonificación por Desahucio	5,413	3,652
	19,575	13,494

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 2016 estaba conformado de la siguiente manera:

NOMBRE DE ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE DE PARTICIPACION	VALOR NOMINAL DE C/ACCION	SALDO
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
TOTAL	160000	100%		\$ 160,000.00

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 2016 y la fecha 6 de Marzo del 2017, 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.