

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

27/APR/2015 17:49:33 Usu: omontalvan



Remitente: No. Trámite: **14976-0**
ING MILTON ALCIVAR --

Expediente: **110349**

RUC: **0992277017001**

Razón social:

**LOGISTICA, DISTRIBUCION Y ALMACENAJE
S.A. "LODISAL"**

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C.: 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

Abril, 27 del 2015

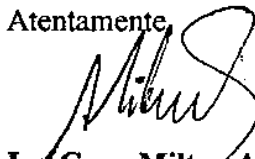
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.

Estimados Señores:

Adjunto a la presente sírvanse encontrar el **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA** realizado a la empresa **LONGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL**, correspondiente al ejercicio económico 2014

Sin otro particular, me suscribo de usted,

Atentamente


Ing. Com. Milton Alcívar Pin
Auditor
SC-RNAE- No. 241

Comptroller General
DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

22 JUL 2015

RECIBIDO

Hora: 16:00 Firma: ASH/oy



RECIBIDO

28 JUL 2015

11:23
Dra. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

RECIBIDO
SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

27 JUL 2015

RECIBIDO
27 JUL 2015
P



Ing. Com. Milton Alctvar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 JUNTO
CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

CONTENIDO

- 1. DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**
- 2. ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Profesionalmente a su lado
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ACCIONISTAS DE
LOGISTICA DISTRIBUCIÓN Y ALMACENAJE S.A. LODISAL**

Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de LOGISTICA DISTRIBUCIÓN Y ALMACENAJE S.A. LODISAL que comprenden al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LOGISTICA DISTRIBUCIÓN Y ALMACENAJE S.A. LODISAL. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2014, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

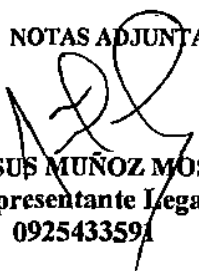

MILTON ALCIVAR PIN
ING. COM - C.P.A.
SC-RNAE 241
Marzo 12 del 2015

Profesionalmente a su lado

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2014	2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	21,173	515,723
CUENTAS POR COBRAR	5	29,223	37,163
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	21,084	2,688
OTROS ACTIVOS	7	<u>111,865</u>	<u>28,350</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		183,345	583,924
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPOS	8	286,974	303,409
CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADA	9	176,150	
INVERSIONES EN ACCIONES	10	176,400	0
OTROS ACTIVOS	11	<u>97,452</u>	<u>138,269</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		736,977	441,678
TOTAL DEL ACTIVO		<u>920,322</u>	<u>1,025,602</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS	12	8,672	4,342
CUENTAS POR PAGAR	13	132,594	29,481
IMPUESTOS POR PAGAR	14	5,983	4,973
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	15	<u>41,972</u>	<u>75,168</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		189,221	113,964
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	16	30,241	30,241
PROVISION PARA DESAHUCIO	16	<u>38,053</u>	<u>41,783</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		68,294	72,024
TOTAL PASIVOS		257,515	185,988
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	17	177,400	177,400
RESERVA LEGAL	18	88,700	88,700
RESERVA FACULTATIVA	19	153,177	153,177
RESULTADOS ACUMULADOS		319,336	383,235
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF		(18,982)	(18,982)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(56,824)</u>	<u>56,084</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		662,807	839,614
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>920,322</u>	<u>1,025,602</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


JESUS MUÑOZ MOSQUERA
Representante Legal
CI. 0925433591

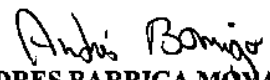

CBA. ANDRES BARRIGA MOYANO
Contador General
RUC # 0921619680001

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	2014	2013
INGRESOS POR		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	0	1,294,725
SERVICIOS DE ALMACENAJE	309,747	630,526
SERVICIOS DE ACONDICIONAMIENTO E INKJET	308,969	159,634
SERVICIOS DE DISTRIBUCION	588,796	131,739
SERVICIOS DE PROMOCIONES	14,873	42,058
OTROS INGRESOS	<u>57,992</u>	<u>46,525</u>
	1,280,377	2,305,207
 COSTOS	 <u>1,082,394</u>	 <u>1,718,538</u>
MARGEN BRUTO	197,983	586,669
 GASTOS		
ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	253,139	475,826
FINANCIEROS	<u>1,668</u>	<u>1,852</u>
TOTAL DE GASTOS	254,807	477,678
 UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	 <u>(56,824)</u>	 <u>108,991</u>
15 % PARTICIPACION A TRABAJADORES	<u>0,00</u>	<u>16,349</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	(56,824)	92,642
IMPUESTO A LA RENTA	<u>0,00</u>	<u>36,558</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>(56,824)</u>	<u>56,084</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


JESUS MUÑOZ MOSQUERA
Representante Legal
CL. 0925433591

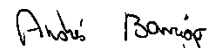

CBA. ANDRES BARRIGA MOYANO
Contador General
RUC # 0921619680001

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Utilidades acumuladas	Resultados acumulados por Adopción NIIF	Utilidad del ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31-12-2013	177,400	88,700	153,177	439,319	(18,982)		839,614
DIVIDENDOS PAGADOS				(119,983)			(119,983)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO						(56,824)	(56,824)
SALDOS AL 31-12-2014	<u>177,400</u>	<u>88,700</u>	<u>153,177</u>	<u>319,336</u>	<u>(18,982)</u>	<u>(56,824)</u>	<u>662,807</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


JESUS MUÑOZ MOSQUERA
 Representante legal
 CI. 0925433991

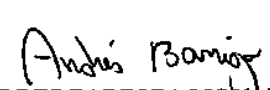

CBA. ANDRES BARRIGA MOYANO
 Contador General
 RUC # 0921619680001

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS)		
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EFFECTIVO RECIBIDO DE PROPIETARIOS	1,112,167	2,443,435
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	(1,164,588)	(2,110,549)
IMPUESTOS	0	(37,471)
INTERESES PAGADOS	(1,668)	(1,852)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	(54,089)	293,563
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS)		
EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(INCREMENTO) EN INSTALACIONES Y EQUIPOS	(189,224)	(125,281)
(INCREMENTO) EN INVERSIONES EN ACCIONES	(176,400)	0
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	40,816	(81,708)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(324,808)	(206,989)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO)		
EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OBLIGACIONES BANCARIAS	4,330	(858)
DIVIDENDOS PAGADOS	(119,983)	(45,000)
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	0	(7,547)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(115,653)	(53,405)
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
AUMENTO DISMINUCION DURANTE EL AÑO	(494,550)	33,169
SALDO AL INICIO DEL AÑO	515,723	482,554
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	21,173	515,723

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


JESUS MUÑOZ MOSQUERA
Representante Legal
CI. 0925433591

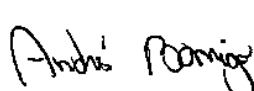

CBA. ANDRES BARRIGA MOYANO
Contador General
RUC # 0921619680001

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

	2014	2013
SUPERAVIT (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(56,824)	56,084
AJUSTES PARA RECONCILIAR EL SUPERAVIT DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	205,660	82,925
AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	0	2,163
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	(3,730)	43,741
PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA	0	36,558
PROVISION PARTICIPACION TRABAJADORES 15 %	0	16,349
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR	7,940	138,228
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(18,396)	3,138
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	(176,150)	0
(INCREMENTO) DISMINUCIONEN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(83,515)	(14,749)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR	103,113	(24,475)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN IMPUESTOS	1,010	(37,093)
INCREMENTO (DISMINUCION) EN GASTOS ACUMULADOS	(33,197)	(9,306)
TOTAL AJUSTES	2,735	237,479
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(54,089)	293,563


JESUS MUÑOZ MOSQUERA
Representante Legal
CL 0925433591


CBA. ANDRES BARRIGA MOYANO
Contador General
RUC # 0921619680001

LOGISTICA DISTRIBUCION Y ALMACENAJE S.A. LODISAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

1. OBJETIVOS

La Compañía LOGISTICA DISTRIBUCIÓN Y ALMACENAJE S.A. LODISAL fue constituida el 23 de Octubre del 2002 mediante escritura pública emitida por el Notario XIII Interino Dr. VIRGILIO JARRIN ACUNZO e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 27 de Noviembre del 2002.- La Compañía tiene por objeto, principalmente, la Logística, Distribución y Almacenaje de productos de consumo en general- Para cumplir con su objeto social, podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo..

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren 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.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las Inversiones a menos de tres meses plazo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Activos y Pasivos Financieros

Todos los activos financieros ser reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.- Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos Financieros reconocidos, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y otros activos corrientes y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar y Otros Pasivos.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales pueden incluir 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 la cartera.

Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados, cuentas por cobrar, impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de Acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores:

Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres e Instalaciones	10 años,
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

De conformidad con la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado
A Diciembre 31

2012	4.16 %
2013	2.70 %
2014	3.67 %

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía comprendía, valores en efectivo, depositados en las siguientes instituciones financieras y las inversiones mantenidas con vencimiento a menos de tres meses plazo:

	TIPO DE CUENTA	No DE CUENTA	INTERES ANUAL	VENCIMIENTO	2014	2013
CAJA					3,277	1,400
BANCOS:						
GUAYAQUIL	CORRIENTE	15213710			267	2,571
PRODUBANCO	CORRIENTE	0200604046-9			14,501	(1,698)
PROMERICA	CORRIENTE	01-03749201-5			<u>3,128</u>	<u>9,713</u>
					17,896	10,586
INVERSIONES						
BANCO						
INTERNACIONAL	CD		5.00%	21/01/2015	0	503,737
					-----	-----
					<u>21,173</u>	<u>515,723</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, Las Cuentas por Cobrar consistían en:

	2014	2013
JABONERIA WILSON S.A.	20,192	0
JOHNSON & JOHNSON DEL ECUADOR S.A.	9,009	37,163
VARIOS	<u>22</u>	<u>0</u>
	<u>29,223</u>	<u>37,163</u>

Las Cuentas por cobrar, antes indicadas, no originan interés alguno a favor de la Compañía.- Al 31 de Diciembre del 2014 y del 2013, la Administración de la Compañía, decidió no efectuar ninguna provisión para cuentas de dudoso cobro para los años analizados por cuanto no existen riesgos de cobrabilidad por encontrarse las transacciones con los Cliente en mención, respaldadas en contratos debidamente formalizados.- El Auditor externo verificó la razonabilidad de dicho análisis y concuerda con el criterio de la Administración.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, Las Otras Cuentas por Cobrar, consistían en:

	2014	2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	19,171	388
EMPLEADOS	<u>1,913</u>	<u>1,200</u>
	<u>21,184</u>	<u>2,688</u>

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, Las Cuentas por Cobrar a Relacionadas, consistían en:

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	81,971	23,400
RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>29,894</u>	<u>4,950</u>
	<u>111,865</u>	<u>28,350</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y las transacciones durante el año, consistieron en:

	SALDOS AL 31/12/2013	ADICIONES	(DISMINUCIONES)	SALDOS AL 31/12/2014
COSTO:				
INSTALACIONES	0	21,803		21,803
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	173,894	274,574	5,052	443,416
MUEBLES Y ENSERES	254,287	6,807	193,653	67,441
EQUIPOS DE COMPUTACION	99,309	30,469	65,040	64,738
VEHICULOS	404,088	93,156	429,325	67,919
	<u>931,578</u>	<u>426,809</u>	<u>693,070</u>	<u>665,317</u>
DEPRECIACION ACUMULADA:				
INSTALACIONES	0	1,282	0	1,282
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	109,066	149,186	4,212	254,040
MUEBLES Y ENSERES	156,801	24,980	133,309	48,472
EQUIPOS DE COMPUTACION	82,332	10,537	65,040	27,829
VEHICULOS	279,970	19,675	252,925	46,720
	<u>628,169</u>	<u>205,660</u>	<u>455,486</u>	<u>378,343</u>
	<u>303,409</u>	<u>221,149</u>	<u>237,584</u>	<u>286,974</u>

9. CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADA

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas por Cobrar a Relacionada, corresponde a valores que la Compañía ha desembolsado por US\$ 176,150.44, para cubrir gastos de la compañía relacionada TRANSLODISALEC S.A. por cuanto dicha relacionada no ha podido emitir facturación por su actividad propia debido a que no contaba con el permiso de operaciones que otorga la Agencia Nacional de Tránsito (ANT) y que recién fue aprobado en Enero del 2015 por lo tanto aplicando lo que dispone la sección 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, de la NIF para las PYME en el párrafo 14 determina no se deberá registrar gastos si no se tienen Ingresos relacionados.

10. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, las Inversiones en Acciones consistían en la aportación hecha por LODISAL S.A. a la Compañía Subsidiaria TRANSLODISALEC S.A. de toda su flota de Vehículos valorados en US \$ 176,400, aportación efectuada para aumentar el Capital Social de dicha Subsidiaria, en vista de que la actividad de transportación requiere de un permiso de operación otorgado por la Agencia Nacional de Tránsito a aquellas compañías que tengan como única actividad la de Transporte de carga pesada y liviana, por lo que LODISAL S.A. al tener varias actividades comerciales no podría obtener dicho permiso de operaciones y TRANSLODISALEC S.A. si pero no contaba con ningún vehículo que es requisito sine qua non para la obtención del mencionado permiso. La participación es del 99 %.

11. OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los Otros Activos, consistían en:

	2014	2013
DEPOSITOS EN GARANTIA	91,264	133,400
SOFTWARE - LICENCIAS INFORMATICAS	13,678	12,219
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	<u>(7,490)</u>	<u>(7,350)</u>
	<u>97,452</u>	<u>138,269</u>

12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, las Obligaciones Bancarias consistían en valores por uso de tarjetas de Crédito Corporativas tal como sigue:

	2014	2013
TARJETA AMERICAN EXPRESS	64	1,660
TARJETA DINERS CLUB	<u>8,608</u>	<u>2,682</u>
	<u>8,672</u>	<u>4,342</u>

13. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, las Cuentas por Pagar a Proveedores, consistían en:

	2014	2013
ALESSA S.A.	48,129	0
ALDEBERAN CIA. LTDA.	40,237	0
JOHNSON & JOHNSON DEL ECUADOR S.A.	0	8,852
GARRUCHA Y EQUIPOS S.A.	18,788	0
CONAUTO S.A.	7,004	0
MIGUEL FLORES MACIAS	4,999	1,566
IMPORTADORA ANDINA S.A.	4,044	0
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	0	2,486
EFRAIN HARO VELASTEGUI	0	4,995
INSEVIG CIA. LTDA.	0	2,747
COMEXPORT S.A.	0	2,098
BLOCKSY S.A.	1,320	1,188
TALLERES Y SERVICIOS S.A.	2,165	573
VARIOS	5,908	4,976
	<u>132,594</u>	<u>29,481</u>

14. IMPUESTOS A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

En la compañía, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades y el 22% de impuesto a la renta sobre las mismas, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013, difieren del cálculo al aplicar las referidas tarifas, sobre la utilidad del ejercicio, a continuación se explica la Conciliación respectiva:

CONCILIACION TRIBUTARIA

	2014	2013
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	(56,824)	108,991
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0	(16,349)
MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES	3,762	73,533
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	(53,062)	166,175
IMPUESTO CAUSADO	0	36,559
ANTICIPO DEL IMPUESTO DETERMINADO	19,099	0
MENOS RETENCIONES EFECTUADAS DURANTE EL EJERCICIO	(24,793)	(41,316)
MENOS CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	(4,950)	(193)
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	(10,644)	(4,950)
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR		
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	656	670
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	5,327	4,303
TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR	<u>5,983</u>	<u>4,973</u>

15. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los Gastos Acumulados por Pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y las transacciones durante el año consistían en:

	2013	DISMINUCION	2014
BENEFICIOS SOCIALES	43,703	(13,161)	30,542
PARTICIPACION A TRABAJADORES	16,349	(16,349)	0
I.E.S.S. POR PAGAR	<u>15,116</u>	<u>(3,686)</u>	<u>11,430</u>
	<u>75,168</u>	<u>(33,196)</u>	<u>41,972</u>

16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los beneficios sociales que la Compañía efectúa a favor de sus trabajadores como Provisiones y El movimiento durante el año y los respectivos saldos consistieron en:

	2014	2013
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	30,241	30,241
PROVISION PARA DESAHUCIO	<u>38,053</u>	<u>41,783</u>
	<u>68,294</u>	<u>72,024</u>

JUBILACIÓN PATRONAL

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía tenía registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado el 18 de Marzo del 2014 y el 27 de Marzo del 2013, respectivamente, por la compañía independiente Lim Auditoria Contabilidad S.A. y por la compañía independiente Actuarial Consultores Cia. Ltda. Esta provisión también la señala la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF para las PYME.

BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Según el Código de Trabajo, la compañía tiene un pasivo por indemnización con los trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte del pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos trabajadores.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía tenía registrado el respectivo pasivo, basado en un estudio actuarial realizado el 18 de Marzo del 2014 y el 27 de Marzo del 2013, respectivamente, por las compañías independientes mencionadas en el párrafo precedente.

Al 31 de Diciembre del 2014, la Administración de la Compañía no efectuó ninguna provisión ni para Jubilación Patronal ni para Desahucio por cuanto consideró que el pasivo existente era suficiente para cubrir la posible salida de personal y por otro lado, considerando que la mayoría del personal no tiene más de 6 años, consideró que no era necesario efectuar provisiones para jubilación Patronal.

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el Capital Social de La Compañía ascendió a US \$ 177,400 correspondientes a 177.400 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una, suscritas por accionistas de Nacionalidad Colombiana y Ecuatoriana y distribuidas de la siguiente manera:

	NACIONALIDAD	VALOR	NUMERO	%
JESUS MUÑOZ MOSQUERA	COLOMBIANA	177.187	177.187	99,88%
MERCEDES VALENZUELA ALVARO	ECUATORIANA	213	213	0,12%
		<u>177.400</u>	<u>177.400</u>	<u>1,00</u>

18. RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual. hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo. excepto en caso de liquidación de la Compañía. pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

19. RESERVA FACULTATIVA

La Junta General de Accionistas transfiere en forma voluntaria a Reserva Facultativa, parte de la utilidad anual en calidad de reserva especial la misma que es de libre disposición de los accionistas.

20. HECHO SUBSECUENTE

Al 31 de Diciembre del 2014 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se han registrado hechos de alta relevancia diferentes a los ya mencionados en las notas anteriores, que merezcan comentarse.