



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001
Entidad Individual

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre 2014
Expresados en dólares americanos US 0,00

Nota No. 1 Información de la Empresa

La empresa Corporación Logística Integral S.A.. Clisa Ecuador fue creada como compañía Anónima en la Notaria Vigésima sexta del Cantón de Guayaquil con fecha 14 de Mayo del 2004 con un capital Autorizado de Us 10.000 . El capital social para la empresa constituida correspondia a 2000 acciones de Sandra Salas Pazmiño y 3000 acciones de Carlos Augusto Dammert a un valor de us 1 dólar cada una para un total de us 5000. Fue inscrito el acto en la Superintendencia de compañías del Ecuador bajo la resolución NO. 04.G.I.J. 0003267 con fecha 9 de Junio del 2004.

Con fecha 04 de Agosto del 2006 se hace reforma de Estatutos de la Compañía en la Notaria Decimo Cuarta del Canton Quito y se traslada el domicilio del Canton Guayaquil al Canton Quito ,quedando registrado este cambio en la Superintendencia de compañías con la Resolucion No. 06-G-Dic- 0007239 con fecha 11 de Octubre del 2006 y en el Registro Mercantil de Quito bajo el repertorio 49406 a las 29 de noviembre del 2006 .

En la Notaria Decimo Cuarta del Canton Quito con fecha 18 de Septiembre del 2007 bajo el numero 355706 se realiza un aumento de capital a us 25.000 y se reforma el estatuto social quedando constituido el capital social por 10000 acciones de Sandra Salas Pazmiño y 15000 acciones de Carlos Augusto Dammert a razón de us 1 dólar cada una., quedando registrado con la Resolucion No. 07.Q.IJ 4722 del 21 de noviembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil de Quito con el numero 3688 Tomo 138 , Repertorio 049228 el 12 de diciembre del 2007 .

Con fecha 11 de Marzo del 2011 bajo el numero 23616 en la Notaria decimo cuarta del Canton Quito se hace reforma de la compañía en sus estatutos y hay aumento de capital social a 70.000 , quedando repartido asi: Sandra Salas Pazmiño 28000 y Carlos Augusto Dammert 42000 acciones de valor nominal de us 1 dólar cada una. Este acto fue inscrito en Superintendencia de compañías con fecha 17 de Noviembre del 2011 bajo la Resolucion No. SC.IJ.DIJC.Q.11.0055138 y registrado en el Registro Mercantil de Quito bajo numero 4316 Tomo 142 con fecha 29 de noviembre del 2011 .

Como hecho posterior al cierre del balance del año 2012 y que no afecta las cifras presentadas se indica.

El 13 de marzo del 2013 la empresa realiza escritura ampliando su objeto social para abarcar mas actividades por servicios logísticos ser consolidadora y desconsolidadora e carga , hacer importaciones , exportaciones por cuenta propia o de terceros, brindar asesoría legal etc. Este hecho queda inscrito en la superintendencia de compañías con Resolucion No. SC.IJ.DEJC.Q.13.001528 el 25 de marzo del 2013 y registrado en el registro mercantil bajo el repertorio numero 12242 inscripción 1338 de fecha 12 abril 2013 .



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001
Entidad Individual

La empresa al 31 de diciembre del 2014 tenía las siguientes menciones o certificaciones que le permiten de mejorar manera garantizar la calidad de sus servicios:
BASC e ISO9001:2008

Nota No. 2 Políticas contables

CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR

1. Políticas contables significativas

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Compañía **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** al 31 de Diciembre del 2014 ,han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan y que corresponden a los años terminados en diciembre 31 del 2010, 2011, 2012 ,2013 y diciembre 31 del 2014.

1.2 Bases de presentación

Los estados financieros de Compañía **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** comprenden los estados de situación financiera , los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001
Entidad Individual

1.3 Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y no ha sido redondeada a la unidad más cercana, presentándose expresados hasta en centavos.

1.4 Estimaciones efectuadas por la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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 resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe en las notas asociadas al momento de emitir los estados financieros de fin de ejercicio.

1.5 Instrumentos financieros Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable exceptuándose el efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la empresa es la depositante por ejemplo las cuentas de bancos.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar y préstamos a terceros.

1.5.1 Préstamos y cuentas por cobrar y prestamos

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

1.5.2 Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

1.6 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.

Los valores registrados en estas cuentas caja general, caja chicas, cajas varios y bancos se quedan con la base contable del valor nominal. En cada transacción la medición es al costo y al final de cada ejercicio el valor que se queda es el valor nominal.

En el caso de cheques girados y no cobrados a los 11 meses serán reversados contra el ingresos integrales.

La empresa realizara en forma sorpresiva arqueos de caja general y cajas menores , cuyo encargo será responsabilidad del Dpto. contable .

Las conciliaciones bancarias se efectuaran en forma mensual con el visto bueno de la Gerencia. En caso de cheques protestados en el banco no se registrara como cuenta por



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

cobrar sino que se abrirá una cuenta adicional que se denominara cuentas por cobrar cheques protestados.

1.7 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

1.7.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar comerciales son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las cuentas contables que se utilizaron para el registro inicial de los ajustes al 31 diciembre 2010 es Pasivo por Ingreso diferido y contra Resultados Acumulados provenientes por primera vez de la Adopción de las Niifs.

Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios.

La base contable de registro inicial es al costo que en ese momento es el valor razonable del ingreso y el registro posterior será considerado con financiamiento implícito pasados los 30 días de crédito que es el tiempo promedio del mercado. La tasa que se utilizara para el calculo del interés implícito es la del mercado. Para el caso ecuatoriano la tasa de mercado máxima la fija el banco Central del Ecuador y se tomara la tasa promedio referencial activa del Banco Central.

La empresa aplicara las siguientes políticas para el registro contable de acuerdo a la NIIF PYMES Sección 29 Ingresos Ordinarios:



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001

Entidad Individual

- 1- Las facturas de ingresos con tarifa del IVA 12% , ingresos con tarifa del IVA 0% y facturas de reembolso se deberá emitir una factura única por cada tipos de tarifa de ingreso que se realice; en una factura no se podrán mezclar ingresos con tarifa 12% e ingresos con tarifa 0% o mezclarlos con ingresos por reembolso de gastos
- 2- La empresa considerando el postulado Niif en el cual “La esencia va sobre la forma”, y conociendo que el cliente esta obligado a retener en la fuente a la empresa **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** procederemos a contabilizara automáticamente al momento de la emisión de la factura al cliente la retención en la fuente correspondiente a los ingresos por tarifa

12% y los ingresos por tarifa 0% , tarifa esta ultima exclusiva para el cobro de servicios de transportes y fletes (bajo la actual legislación ecuatoriana tributaria). La retención sobre los ingresos con tarifa del 12% será del 2% y sobre los ingresos con tarifa del 0% será del 1% , las mismas que estarán de acuerdo a la tabla que por Resolución establezca en Ecuador el SRI. La empresa para este registro automático del sistema mantendrá dentro del plan contable una cuenta transitoria de retenciones en la fuente que se le dará de baja en la medida que los clientes entreguen físicamente las retenciones en la fuente . El control de esta cuenta estara a cargo del Dpto. de contabilidad .

- 3- A partir del año 2012 la empresa desglosara en 3 cuentas activas por cobrar a clientes : 1-Las facturas emitidas como ingresos ordinarios con tarifa 12% y 0% que corresponderá a las cuentas por cobrar clientes no relacionados 2- Las facturas por reembolso de gastos que se registraran en la cuenta por cobrar por reembolso de gastos y 3- Los recibos de cobro que se registraran en la cuenta por cobrar de fondos de terceros. Significa que por cada tipo de operación que se



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

realice con el cliente se manejaran cuentas contables diferente de acuerdo a la norma.

- 4- Contabilización de recibos de cobro , facturas por reembolsos de gastos y facturas generadas por ingresos ordinarios de los clientes de la empresa **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR .**

Los pagos que realice por cuenta del cliente que no son reembolsos de gastos ; ni facturas de venta; sino operaciones que se reciben y pagan por cuenta del cliente y que corresponden a facturas de proveedores a nombre de nuestro cliente , se registraran de la siguiente forma:

Cuando la Empresas recibe anticipo del cliente para el pago de los gastos:

- Al momento del recibo del dinero por el anticipo del cliente para el pago de sus gastos se llevara al debito de la cuenta de bancos o contra la cuenta pasiva de anticipo de clientes .
- Clisa recibe del proveedor la factura de gastos para pago por cuenta de tercero. En ese momento se debita la cuenta Activa Operaciones File de Fondos de Terceros contra el crédito a la cuenta de Bancos.
- Se emite el recibo de cobro al cliente en ese momento de debita la cuenta por cobrar de fondos de terceros contra la cuenta crédito Operaciones files de fondos de terceros.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

- Clisa liquida el fondo del cliente con el recibo de cobro en ese momento se debita la cuenta anticipo de clientes en el pasivo contra la cuenta por cobrar de fondos de terceros.

Si no existe anticipo se procederá así :

- Se ingresa la factura de compra del proveedor y en ese momento se debita la cuenta de operaciones files de fondos de terceros y en ese momento acreditamos la cuenta proveedores por pagar de terceros.
- Clisa emite el recibo de cobro al cliente, en ese momento se debita la cuenta por cobrar de fondos de terceros contra el crédito a la cuenta operaciones files de fondos de terceros.

Para efectos de realizar el registro del interés implícito para contabilizar el financiamiento la empresa sobre las facturas emitidas exceptuándose la de reembolsos de gastos que la norma no considera ingresos ordinarios , se procederá al momento del pago total de la factura así :

- Liquidara el valor presente neto de la factura aplicando a partir del día 31 el interés de mercado del Banco Central .
- Este valor así calculado se registrara con asiento automático del sistema así : Debito a la cuenta de ingresos por operaciones ordinarias sea ingreso tarifa 12% o ingresos tarifa 0% o ingresos por exportaciones tarifa 0% , con crédito al cuenta ingresos ordinarios por intereses financieros .
- La retención en la fuente se registrara como se indico en el párrafo anterior al momento de la emisión de la factura al cliente que deberá estar registrada en forma individualizada por tipo de ingreso.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001

Entidad Individual

Para efectos de registrar el reembolso de gastos por cobrar al cliente manejaremos los siguientes conceptos y registros contables.

- Las facturas por reembolso la norma no los considera ingresos ordinarios en contabilidad. Por consiguiente la empresa emitirá las facturas al cliente por reembolsos de gastos siempre con tarifa cero. La empresa abrirá dentro del plan de cuentas de contabilidad las cuentas por pagar por reembolsos a clientes y cuentas por cobrar por reembolsos a clientes procediendo así:
 1. Se recibe la factura del proveedor por gastos de reembolsos se debita la cuenta de cuentas por pagar reembolso de gastos y se acredita la cuenta por pagar otros proveedores pagados por cuenta de terceros; haciendo el registro de las correspondientes retenciones en la fuente ya que estas facturas vienen a nombre del intermediario o sea Clisa.
 2. Al momento de pagar al proveedor se debita la cuenta de otros proveedores pagados por cuenta de tercero y se acredita la cuenta de bancos
 3. Al momento de hacer la factura de reembolso de gastos que siempre se hará con tarifa cero se debita la cuenta por cobrar reembolso de gastos y se acreditara la cuenta por pagar de reembolso de gastos.
 4. Cuando el cliente cancele la factura de reembolso se debita la cuenta de bancos y se acredita la cuentas por cobrar reembolso de gastos.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

5. En el caso que el cliente de anticipos se debitara la cuenta de anticipo de clientes y se acreditara la cuentas por cobrar de reembolso de gastos.

Para la factura de Reembolso de gastos la factura de **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** contendrá lo contemplado en el artículo 36 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno que dice : “Para los intermediarios, los gastos efectuados para reembolso no constituyen gastos propios ni el reembolso constituye ingreso propio; para el reembolsante el gasto es deducible y el IVA pagado constituye crédito tributario.

Para obtener el reembolso el intermediario deberá emitir una factura por el reembolso de gastos, en la cual se detallarán los comprobantes de venta motivo del reembolso, con la especificación del RUC del emisor, número de la factura, valor neto e IVA y además se adjuntarán los originales de tales comprobantes. Esta factura por el reembolso no dará lugar a retenciones de renta ni de IVA.

El pago por reembolso de gastos deberá estar sustentado en comprobantes de venta que cumplan con los requisitos previstos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. “

5- Deterioro del valor de las cuenta por cobrar clientes comerciales

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro de valor de las cuentas por cobrar la empresa **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro del valor con cargo a la cuenta de gastos por deterioro de cartera en resultados del ejercicio contra la cuenta de provisión por deterioro.

La pérdida por deterioro se determinara con la evidencia objetiva que pueden ser por los siguientes sucesos:



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

1. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado
2. Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera
3. Condiciones económicas adversas nacionales, locales, internacionales o cambios adversos en el sector económico del país que puedan indicar que los deudores no pagaran.
4. Otros datos observables que indiquen que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de activos financieros individuales o de un grupo de activos.

6- Reversión

Si en periodos posteriores , el importe de una perdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro , la empresa revertirá la perdida por deterioro reconocido con anterioridad ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora.

1.7.2 Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Tenemos entre estas cuentas: prestamos a empleados, préstamos otorgados a terceros, garantías entregadas, anticipos entregados a terceros por cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios que ha entregado



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

La base contable de registro inicial es al costo que en ese momento es el valor razonable del ingreso y el registro posterior será considerado con financiamiento implícito pasados los 30 días de crédito que es el tiempo promedio del mercado. La tasa que se utilizara para el calculo del interés implícito es la del mercado. Para el caso ecuatoriano la tasa de mercado máxima la fija el banco Central del Ecuador y se tomara la tasa promedio referencial activa del Banco Central.

La empresa establece como política que los anticipos entregados a terceros deberan ser legalizados hasta 30 días plazo de su entrega .

1.8 Compañías relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un contrato de mutuo con sus compañías el momento del otorgamiento del crédito. Estos activos financieros derivados de préstamos a compañías relacionadas se valorizan al valor del crédito otorgado al reconocimiento inicial.

Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

1.9 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001

Entidad Individual

propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

La empresa no aplicara el método de reevaluación de activos.

1.9.1 Medición inicial

La empresa dio de baja al 31 de diciembre del 2010 a los activos menores de us 100 colocándolos en registros extracontables como activos de control, los mismos que ya no se continuaran depreciando. Igualmente se ha dado de baja a los activos que han estado completamente depreciados. Como política se establece que los activos menores a us 100 dólares se registraran directamente en la cuenta de gastos activos menores .

Para efectos de establecer el valor en libros al 31 de diciembre del 2014 de los demás activos no contemplados en los párrafos anteriores , la empresa traslado la depreciación acumulada a la cuenta de costo de los activos , determinando el valor neto en libros . Este valor neto en libros será el valor base que servirá para el calculo de la depreciación

1.9.2 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial la propiedad, planta y el equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

1.9.3 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual que se establece como un porcentaje del 10% del valor neto en libros del activo.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas hasta el 31 de diciembre del 2014 fueron los parámetros fiscales que se detallan a continuación:

▪ Equipos operativos	10 años
▪ Equipo de comunicación	10 años
▪ Muebles y enseres	10 años
▪ Vehículos	5 años
▪ Equipo de computación	3 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La política contable para la estimación de depreciación de propiedad, planta y equipo a partir del 1 de enero del 2011 y se ha mantenido hasta la fecha y es la siguiente:

▪ Equipos operativos	20 años
▪ Equipo de comunicación	15 años
▪ Muebles y enseres	15 años
▪ Vehículos	10 años
▪ Equipo de computación	5 años

Estos montos serán aplicados en la depreciación bajo el método de línea recta sobre la diferencia que quede del valor en libros sobre el valor residual que para todos los ítems arriba mencionados será del 10%.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

En la contabilidad a partir del 1 de enero del 2011 ya que quedo el valor neto en libros para ser depreciado a futuro con esta nueva política. Por lo tanto el valor total de la depreciación acumulada se traslado a la cuenta del costo histórico de cada ítems de los activos mencionados.

1.9.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

1.10 Activo diferidos

Los activos diferidos son todos aquellos que la empresa va a recuperar en el tiempo y por ende se clasifican en el activo de largo plazo.

La empresa registrara en esta cuenta pagos que se puedan recuperar en el tiempo por ejemplo:seguros prepagados, garantías dadas por gastos que se recuperen en el tiempo o licitaciones . También se trabajara con diferidos una cuenta nueva que aparece con la aplicación de la normativa NIIFS y se denomina Activos por impuestos diferidos , que es la cuenta que aparece en los estados financieros por los impuestos que la empresa va a pagar en forma anticipada y que los va a recuperar en el tiempo .En el caso de Cli S.A. los impuestos por activos diferidos han aparecido en la primera conversión por las cuenta por cobrar que han sido castigadas y que de acuerdo con la ley tributaria se recuperara a los 5 años de tener la deuda.

Política a futuro de acuerdo a la norma las cuentas de gastos de constitución han sido castigadas directamente en resultados por cuanto no cumplen los requisitos de la norma como es el de otorgar beneficios económicos. En el caso de Cli S.A. se elimino para el



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

año 2010 tanto la cuenta como la amortización acumulada cuyo saldo era igual al costo histórico. Las cuentas de garantías en arriendo y otras garantías por cobrar se reclasifican para el primero de enero del 2012 en otros activos largo plazo y no son diferidos. Se aplicara el valor presente neto a estos saldos y el financiamiento respectivo a través del interés implícito.

1.11 Compañías relacionadas de largo plazo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas de largo plazo son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y que presentan un vencimiento superior a 1 año. La compañía reconoce el activo financiero que se origina de un contrato de mutuo con sus compañías relacionadas el momento del otorgamiento del crédito. Estos activos financieros derivados de préstamos a compañías relacionadas se valorizan al valor del crédito otorgado al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

1.12 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros excepto los que se atribuyen a los propietarios de la empresa los mismos que se mantendrán en como instrumentos financieros en el pasivo los mismo que se mantendrán si existe un contrato con el interés de mercado, caso contrario se clasificaran en el patrimonio como aportes de socios.

1.12.1 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

después de la fecha del estado de situación financiera por cual para este caso se clasificar en Pasivo no corriente.

1.12.2 Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo original o inicial que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. En forma anual cada fin del ejercicio se valorara al costo amortizado con el metodo de la tasa de interés efectiva.

1.11.3 Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

1.13Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados. Se mantendrá la política de hacer flujo de caja semanal para las correspondientes autorizaciones de los pagos.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El interés implícito se registrara al momento del pago de la factura al tercero y su registro será así:

Debito a la cuenta de gastos financieros por intereses pagados y crédito a la cuenta de costo o gasto que se debito originalmente con la factura del proveedor.

En la empresa este registro se hará en forma automática del sistema y se clasificara como un gastos financiero operativo . No ira a resultados integrales.

La empresa con los proveedores del exterior con los cuales se manejen facturas por pagar inferiores de us 500 dolares y se tienen anticipos pagados en el activo por su cuenta por valores e llegan hasta el 80% del valor pendiente de pago ; realizara la empresa los recibos de ingreso debitando y acreditando la cuenta de caja para realizar la respectiva cancelacion .Con esto se aplicara la norma en lo relacionado a que el costo de una operación no puede ser superior al ingreso que genere a la empresa.

1.14 Impuestos corrientes IVA y retenciones en la fuente practicados por la empresa

Las cuentas de retenciones en la fuente por pagar que se practican por los diferentes porcentajes a los proveedores y terceros se clasificaran dentro del pasivo corriente al valor nominal en vista de que los impuestos no pasan de los 30 días en el pago a la institución fiscal. Las cuentas de IVA retenido a terceros igualmente se mantienen al valor nominal.

La empresa tiene como política revisar los impuestos en forma mensual y eliminar los que no correspondan al pago respectivo en el siguiente mes.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

1.15 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

1.15.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. Desaparecen la cuenta de gastos no deducibles que no existe y aparece el cargo por pago de impuesto en cada transacción de la empresa. La empresa realizará por el sistema un comprobante automático de diario que se manejará así:

Gastos impuesto a la renta por el % respectivo sobre el valor no deducible cuenta débito

Impuesto a la renta por pagar cuenta crédito.

1.11.2 Impuesto diferido

Es el impuesto que se pague en el tiempo y en el caso de Cli S.A. será el que corresponda a los activos fijos que difieren **en tiempo** mayor al determinado por la ley fiscal.

Cuando la diferencia entre la contabilidad financiera y la contabilidad tributaria sea negativa el registro contable será el siguiente :

Impuesto a la renta por pagar débito

Pasivo por impuesto diferido crédito



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Cuando se terminen las diferencias negativas y se inicien las diferencias positivas el registro contable será el siguiente :

Pasivo por impuesto diferido débito

Impuesto a la renta por pagar crédito

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el

resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período. Las diferencias de tasas impositivas se ajustara contra las cuentas de resultados Gastos impuesto a la Renta.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001

Entidad Individual

impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

En la contabilidad se abrirán para el manejo nuevas cuentas en el *Activo No corriente* como *Activos por impuestos diferidos* y en el *Pasivo No Corriente* se clasificara en el Grupo de Pasivo Diferidos como Pasivo por Impuestos Diferidos

1.11.3 Impuestos corriente y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

1.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo utilizando la tasa de mercado.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Como provisión tendríamos : estimaciones de los gastos corrientes de fin de ejercicio, agua luz , teléfono y se ampare en factura que llegue al año siguiente. Estas estimaciones se registran costos o gastos deducibles y se reportan al mes siguiente en el anexo al SRI cuando se tenga la factura .En caso de que exista algún requerimiento del SRI se presentara la factura recibida al mes siguiente y se mencionara que se trabajo con la hipótesis del devengado que el SRI lo acepta y con la hipótesis de la empresa en marcha.

1.13 Beneficios a empleados

En la Empresa Clisa los beneficios a empleados son todas aquellas obligaciones a la que tienen derecho a recibir los trabajadores de la empresa. Las principales obligaciones contenidas son las siguientes :

- Sueldos y salarios
- Horas extras
- Comisiones
- Bonos de eficiencia
- Transporte y Alimentación
- Fondos de reservas
- Décimo tercero
- Décimo cuarto
- Aporte patronal IESS



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

- Participación trabajadores 15%

La norma nos exige el registro de estos ítems al valor nominal sin ajuste posterior porque igual son de 30 días de duración y se pagan y cancelan al mes siguiente con excepción del décimo tercero y décimo cuarto que se pagan en fecha definidas dentro del año corriente.

Como política a partir del año 2012 y hasta la fecha al cierre del 2014 la empresa realizara el ajuste a la información así:

Décimo cuarto no se ajusta porque la provisión que se realiza corresponde a un mes calendario que se paga al año siguiente.

Décimo tercero se ajusta aplicando el valor presente neto con la tasa de interés de mercado.

La participación a trabajadores no se ajusta es el resultado de las utilidades y se cancela en abril junto con la declaración del impuesto a la renta.

La empresa tiene como política a partir del 2012 no otorgar prestamos para no incluir en beneficios sociales adicionales; para efectos de la primera conversión se utilizo el interés de mercado para el saldos de préstamos de empleados que se mantendrá hasta la cancelación definitiva de los mismos por parte de los empleados.

1.13.1 Jubilación patronal y desahucio

La empresa anualmente realiza la actualización de su cálculo actuarial para todo el personal.

Como reconocimiento inicial del año 2010 la empresa realizo el ajuste respectivo con el calculo actuarial entregado por el actuario calificado debitando la cuenta Ajuste por conversión primera vez a la NIIFS cuenta patrimonial contra la cuenta Jubilación patronal por pagar a Largo plazo.

El mismo caso se aplico al desahucio .

Para la primera conversión se registro únicamente lo atribuible al año 2010 y paulatinamente se registrara en cada ejercicio económico el ajuste respectivo de años anteriores solo para la



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

provisión de jubilación patronal, puesto que para el desahucio se tomo en cuenta todo el valor que se debía apropiar .

La jubilación patronal de años anteriores se registrara en resultados integrales en el ORI y en la cuenta de patrimonio

Para el año 2011 en la segunda conversión se absorberá todo el cálculo de la jubilación patronal hasta el 31 de diciembre del 2011

El registro contable para el año 2011y hasta el año 2014 será Gasto de jubilación patronal a Jubilación patronal por pagar de Largo Plazo.

1.14 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos neto de los costos de emisión directos.

1.15 Patrimonio

1.15.1 Capital social corresponde al aporte pagado por los socios , este queda a valor nominal

1.15.2 Reserva legal al valor nominal por el registro anual que resulte del 10% de las utilidades hasta el 50% del capital social según la legislación .

Aportes para futura capitalización , esta cuenta esta compuesta por el aporte de entregan los socios y que de acuerdo a la Superintendencia deben ser elevados a capital al año siguiente.Esta cuenta permanece al valor nominal:



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

La empresa **CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA – ECUADOR** . al

31 de diciembre 2010 traslado los valores de cuentas por pagar a socios relacionados a la cuenta aportes para futuras capitalización como indica la normativa NIIFS.

1.15.3 Superávit o déficit años anteriores , la norma indica que las perdidas deben ser absorbidas por la utilidades acumuladas de años anteriores; los saldos de perdidas tributarias que puedan ser recuperadas en el tiempo serán controladas por activos por impuestos diferidos. Esta cuenta permanece al valor nominal

1.15.4 Utilidades o Pérdida del ejercicio se sujeta a consideración de accionistas para que decidan su destino. Si la decisión es repartir utilidades , entonces contabilidad transferirá a una cuenta denominada dividendos por pagar , que no se ajustara. Este traslado se hará con el Acta Ordinaria de junta de socios .

1.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable (descontado) de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. La empresa otorga a sus clientes 30 días de plazo para el pago de sus facturas ,excepto en los casos que se realicen contratos con Entidades Comerciales o del Estado que se den por licitaciones.

1.16.3 Ingresos por prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado al momento de la entrega del servicio . La empresa realizara un acta de finalización de servicios que será firmada por el cliente y la empresa .

El reconocimiento contable de los ingresos se hará sobre la base del devengado o realizado que se hará en forma independiente a la emisión de la factura.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

La empresa registra en su operación 3 modalidades de ingresos:

Ingresos con tarifa 12%

Ingresos con tarifa 0% y Exportaciones

Se excluyen de este grupo las facturas por reembolso de gastos que solo quedaran en el registro de Activos y Pasivos como anticipos o reembolsos anticipados.

1.17 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, con las correspondientes retenciones de ley en cada documento.

Los gastos y costos que se incurran en cada operación que no se termine al finalizar el mes o año calendario y que correspondan a las operaciones que la empresa este realizando se revertirán del resultado de la empresa al final de cada periodo y se cargaran a una cuenta de activo corriente, gastos pagados por anticipado operaciones en proceso. El primero del mes siguiente se trasladaran a la cuenta de costo o gasto. El control de las operaciones de la empresa se llevara por cliente y por file, correspondiendo a cada operación un file. Esto será responsabilidad del Dpto de operaciones de la empresa.

Los gastos que realice la empresa siempre van estar relacionados con ingreso generado o por generar y en el caso de que no exista esta relación directa se llamaran perdidas y serán registrados como perdidas en operación, en grupo separado de los ingresos y gastos relacionados.

También los gastos se registraran en base al devengado y cuando se conocen independientemente que tenga o no la factura, por ejemplo: el gastos de la luz del mes de diciembre que ya se devengo ya se conoció y la factura llega en enero.



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Nota No. 3 Activo Corriente

ACTIVO CORRIENTE					1,041,867.75
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
CAJA					4,602.75
CAJA CHICA QUITO			1,000.00		
CAJA CHICA GUAYAQUIL			500.00		
CAJA GERENCIA VIAJES			100.00		
CAJA OPERACIONES VIAJES			830.72		
CAJA GENERAL			2,172.03		
BANCOS					232,635.07
BANCO DEL PICHICHA			205,573.10		
BANCO PRODUBANCO			26,436.17		
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI			625.80		
ACTIVOS FINANCIEROS					
(-) PROVISION POR DETERIORO			-576.80		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI					509,104.05
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				308,410.63	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES			295,477.58		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTERIOR			12,933.05		
CUENTAS POR COBRAR REEMBOLSOS DE GASTOS			176,863.46		
CUENTAS POR COBRAR OPERACIONES FILES FONDOS DE TER			23,829.96		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA					0.00
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS SLI			0.00		
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS CLI A&D			0.00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS					19,653.84
EMPRESAS RELACIONADAS SLI			9,419.62		
EMPRESAS RELACIONADAS CLI A&D			10,234.22		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR					10,108.87
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS				787.42	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS ANTICIPOS			0.00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS PRESTAMOS			787.42		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADO ANTICIPO QUINCEN			0.00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR TERCEROS			9,321.45		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS					
ANTICIPOS A PROVEEDORES					245,181.75
ANTICIPOS ENTREGADOS DE CLIENTES OPERACIONES FILE			199,923.56		
ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES EMPRESA			7,258.48		
ANTICIPO ENTREGADOS PROVEEDORES OPERATIVOS			37,999.71		
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			0.00		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			0.00		
RETENCION EN LA FUENTE DE CLIENTES 1%			-0.00		
RETENCION EN LA FUENTE DE CLIENTES 2%			0.00		
IVA EN COMPRAS					620.63
IVA EN COMPRAS BIENES Y SERVICIOS 12% CON DERECHO			0.00		
IVA EN COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS 12% CON DERECHO CR			0.00		
IVA EN COMPRAS REEMBOLSO GASTOS			620.63		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES					20,537.59
GARANTIAS ENTREGADAS			20,537.59		



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR
RUC 0992358823001
Entidad Individual

Nota 4. Activo no corriente

El detalle del activo no corriente es el siguiente:

ACTIVO NO CORRIENTE					59,378.21
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				111,409.36	55,214.64
MUEBLES Y ENSERES			14,292.24		
MAQUINARIA Y EQUIPO			28,186.77		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			47,379.01		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO			21,551.34		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E				-56,194.72	
MUEBLES Y ENSERES			-3,349.51		
MAQUINARIA Y EQUIPO			-4,303.40		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN			-32,821.49		
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO			-15,720.32		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS					4,163.57
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			4,163.57		
			<u>TOTAL ACTIVO</u>		<u>1,101,245.96</u>

Lo que significa que la composición porcentual del activo, pasivo y patrimonio quedarían para el 31 de diciembre del 2014 así:

CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL SA
COMPOSICION PORCENTUAL DE LAS CIFRAS BALANCE GENERAL
AL 31 DICIEMBRE 2014

ACTIVO CORRIENTE	1,041,867.75	94.61%
ACTIVO NO CORRIENTE	59,378.21	5.39%
TOTAL ACTIVO	1,101,245.96	100.00%
PASIVO CORRIENTE	627,273.54	56.96%
PASIVO NO CORRIENTE	35,454.82	3.22%
TOTAL PASIVO	662,728.36	60.18%
PATRIMONIO	438,517.60	39.82%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,101,245.96	100.00%



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Nota 5. Pasivo Corriente

PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
PROVEEDORES LOCALES					-385,147.33
PROVEEDORES LOCALES			-178,930.13		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES			-9,451.87		
CUENTAS POR PAGAR OPERACIONES FILES FONDOS DE TERC			-191,802.21		
CUENTAS POR PAGAR REEMBOLSO DE GASTOS			-4,963.12		
CUENTAS POR PAGAR REEMBOLSO DE GASTOS DB			732,137.46		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR REEMBOLSO DE GASTOS POR CU			-737,100.58		
PROVEEDORES LOCALES CAJA CHICA			0.00		
DEL EXTERIOR					-38,985.83
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			-38,985.83		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
LOCALES					-26,879.17
OBLIGACIONES CON BANCOS			-26,879.17		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA					-53,378.34
IVA EN VENTAS Y RETENCIONES DE IVA POR PAGAR			-23,834.50		
IVA EN VENTAS 12%			0.05		
RETENCION IVA 30%			-723.49		
RETENCION IVA 70%			-1,918.41		
RETENCION IVA 100%			-742.86		
IMPUESTO A LA RENTA X PAGA			-26,159.13		-26,159.13
CON EL IEISS					-11,713.62
APORTE PATRONAL IEISS			-3,017.33		
APORTE INDIVIDUAL EMPLEADO IEISS			-2,683.33		
FONDO RESERVA IEISS			-3,818.25		
PRESTAMO QUIROGRAFARIO			-2,194.71		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS					-9,959.32
SUELDOS POR PAGAR			0.00		
DECIMO CUARTO			-5,900.95		
DECIMO TERCERO			-2,638.70		
FONDO RESERVA			-1,419.67		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			-52,449.63		-52,449.63
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR					-13,533.67
IMPUESTO RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA			-9,762.16		
HONORARIOS PROFESIONALES			-161.47		
SERVICIOS PREDOMINA INTELLECTO			-36.12		
SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA			0.00		
SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES			-1,811.67		
TRANSPORTE DE CARGA Y PASAJEROS			-1,334.85		
TRANSFERENCIAS COMPRAS DE BIENES DE NATURALEZA COR			-205.07		
ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES			-222.33		
OTRAS RETENCIONES					-23.74
SEGUROS Y REASEGUROS			-3.00		
OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 1%			0.00		
OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 2%			-20.74		
OTRAS RETENCIONES APLICABLES DEL 8%			0.00		
ANTICIPOS DE CLIENTES					
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES GEN			-34,096.87		-35,202.89
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES POR OPERACIONES FI			0.00		
ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES PARA OPERACIONES R			-1,106.02		



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Nota 6. Pasivo no corriente

PASIVO NO CORRIENTE					-35,454.82
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL LARGO PLAZO				-22,865.23	
PROVISION POR DESAHUCIO LARGO PLAZO				-10,887.34	
ANTICIPOS DE CLIENTES				-1,702.25	
			TOTAL PASIVO		-662,728.36

Nota 7. Patrimonio

La empresa en el 2014 tiene 2 socios : Carlos Dammert y Sandra Salas Pazmiño

PATRIMONIO					-438,517.60
CAPITAL					
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO				-70,000.00	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL				-562.36	
RESERVAS:					
RESERVA LEGAL				-24,019.48	
RESULTADOS ACUMULADOS					
GANANCIAS ACUMULADAS				-143,375.58	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION				14,061.36	
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
GANANCIA NETA DEL PERIODO				-214,621.54	
			TOTAL PATRIMONIO NETO		-438,517.60
			PASIVO + PATRIMONIO		-1,101,245.96

Nota 8. Ingresos operaciones y no operacionales

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			-2,965,916.24	99.2%
PRESTACION DE SERVICIOS				
Ventas locales 12%			-2,059,440.60	68.9%
Ventas 0%			-382,297.65	12.8%
Ventas al exterior			-539,037.08	18.0%
Interes Implicito			14,859.09	-0.5%
OTROS INGRESOS			-23,663.02	0.8%
INTERESES FINANCIEROS			-23,663.02	0.8%
Interes Implicito			-14,859.09	0.5%
Otros intereses financieros			1,048.35	0.0%
OTRAS RENTAS				
Otras Rentas			-9,852.28	0.3%
		TOTAL INGRESOS	-2,989,579.26	100.0%



CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual

Nota 9. Costos y Gastos del negocio

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		Porcentaje	Total
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
GASTOS DE OPERACIONES FIJES	1,843,760.16	66.44%	1,843,760.16
GASTOS	943,803.78	34.01%	
GASTOS DE VENTA	295,005.08	10.63%	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			230,240.37
SUELDOS	184,585.99	6.65%	
HORAS EXTRAS	4,899.94	0.18%	
ALIMENTACION Y MOVILIZACION		0.00%	
ALIMENTACION ROL	31,858.00	1.15%	
OTRAS BONIFICACIONES	8,896.44	0.32%	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r			23,882.63
APORTE PATRONAL IES	23,882.63	0.86%	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			40,012.65
DECIMO CUARTO	5,794.29	0.21%	
DECIMO TERCERO	19,387.81	0.70%	
FONDO RESERVA	14,635.51	0.53%	
VACACIONES	195.04	0.01%	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			869.43
OTROS IMPUESTOS	869.43	0.03%	
GASTOS DE ADMINISTRACION	620,362.55	22.36%	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			158,486.96
SUELDOS	132,905.99	4.79%	
HORAS EXTRAS	424.08	0.02%	
ALIMENTACION Y MOVILIZACION	11,976.51	0.43%	
OTRAS BONIFICACIONES	5,166.71	0.19%	
GASTO PROVISION JUBILACION	4,942.27	0.18%	
GASTO PROVISION DESAHUCIO	3,071.40	0.11%	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r			16,344.25
APORTE PATRONAL IES	16,344.25	0.59%	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		0.00%	79,199.19
DECIMO CUARTO	2,077.64	0.07%	
DECIMO TERCERO	12,018.25	0.43%	
FONDO RESERVA	10,372.55	0.37%	
VACACIONES	2,281.12	0.08%	
PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	52,449.63	1.89%	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		0.00%	12,506.53
CAPACITACION	6,391.14	0.23%	
SEGURO Y SERVICIO MEDICO	4,904.46	0.18%	
UNIFORMES	1,210.93	0.04%	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL			21,655.91
HONORARIOS CONTABILIDAD	17,328.91	0.62%	
HONORARIOS LEGALES Y OTROS	2,290.00	0.08%	
HONORARIOS SISTEMA	2,037.00	0.07%	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0.00%	24,863.51
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES VEHICULOS	737.92	0.03%	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES INSTALACIONES	21,770.75	0.78%	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	705.50	0.03%	
COMBUSTIBLES	1,649.34	0.06%	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			16,945.40
SEGUROS DE VEHICULOS Y OTROS ACTIVOS	2,943.18	0.11%	
SEGURO PRI VADO	11,027.02	0.40%	
ALIMENTACION Y MOVILIZACION	2,975.20	0.11%	
GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabaja		0.00%	13,483.22
GASTOS AGASAJOS EMPLEADOS	11,578.05	0.42%	
GASTOS AGASAJOS CLIENTES	1,905.17	0.07%	
GASTOS DE VIAJE			25,578.01
HOSPEDAJE	1,834.43	0.07%	
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	18,937.79	0.68%	
ALIMENTACION	3,450.91	0.12%	
MISCELANEOS	718.90	0.03%	
SUMINISTROS DE COMPUTACION Y PAPELERIA	635.98	0.02%	
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			65,994.03
ARRIENDO OFICINAS Y BODEGAS	34,903.58	1.26%	
CONDOMINIO	320.00	0.01%	
ENERGIA ELECTRICA	4,657.38	0.17%	
CELULARES	14,281.58	0.51%	
TELEFONOS FIJOS	7,793.60	0.28%	
INTERNET	3,263.20	0.12%	
MONITOREO	715.00	0.03%	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERC	59.69	0.00%	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			100,505.54
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	74,933.31	2.70%	
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA anticipo pagar	15,319.47	0.55%	
IMPUESTO 1.5POR MIL MUNICIPIO	399.57	0.01%	
IMPUESTO DE PATENTE, BOMBEROS Y OTROS	3,041.65	0.11%	
OTROS IMPUESTOS		0.00%	
IMPUESTO DE SALIDA DIVISAS	6,759.72	0.24%	
IMPUESTO VEHICULOS	51.82	0.00%	
DEPRECIACIONES:			14,543.03
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00%	
MUEBLES Y ENSERES	1,666.09	0.06%	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,534.98	0.06%	
EQUIPO DE COMPUTACION	7,022.20	0.25%	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINI	4,094.02	0.15%	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	225.74	0.01%	
GASTO DETERIORO:			1,307.79
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,001.00	0.04%	
CUENTAS POR COBRAR	306.79	0.01%	
IIVA CARGADO AL GASTO CREDITO TRIBUTARIO	12,606.22	0.45%	
OTROS GASTOS			56,342.96
AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	12,759.78	0.46%	
SERVICIO DE COURIER O CORREO	1,525.46	0.05%	
GASTOS DE IMPRENTA	429.53	0.02%	
ACTIVOS MENORES	97.50	0.00%	
SERVICIOS EN GENERAL PRESTADOS POR TERCEROS	22,506.77	0.81%	
SUMINISTROS MATERIALES COMPUTADORES	19,023.92	0.69%	
GASTOS FINANCIEROS			25,144.83
INTERESES	5,146.18	0.19%	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,291.32	0.12%	
OTROS GASTOS FINANCIEROS BANCARIOS	9,603.06	0.35%	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	9.85	0.00%	
INTERES IMPLICITO	7,094.42	0.26%	
OTROS GASTOS			
OTROS	10,385.74	0.37%	10,385.74
INTERES IMPLICITO		0.00%	
INTERES IMPLICITO			
INTERES IMPLICITO	-7,094.42	-0.26%	-7,094.42
TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	2,774,957.72		



El ARTE de la LOGÍSTICA

CORPORACION LOGISTICA INTEGRAL S.A. CLISA ECUADOR

RUC 0992358823001

Entidad Individual