

1. Actividad Económica

a) Constitución

YICHENG LOGISTICS ECUADOR S. A., que por medio de escritura de constitución e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones el 15 de noviembre del 2004. El domicilio legal de la Compañía es Elizalde 119 y Pichincha, Guayas, Guayaquil Ecuador.

b) Actividad económica

La actividad económica consiste en la consolidación de carga.

c) Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la empresa mediante Acta de la Junta General de Accionistas realizada dentro del plazo de ley.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas= emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de Conformidad con la Resolución SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros son elaborados al costo histórico y/o costo revaluado que son medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2015.

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

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo: comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes al efectivo: comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2015, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
BANCOS		
Banco Internacional	3,376.01	6,352.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u>3,376.01</u>	<u>6,352.00</u>

La cuenta corriente bancaria está denominada en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

2. Deudores Comerciales

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y aun pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Al 31 de diciembre de 2015, tenemos las siguientes cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Cientes locales	3,653.00	19,477.72
(-) Provisión incobrables	-2,581.30	-2,581.30
TOTAL CTAS. POR COBRAR CLIENTES	<u>1,071.70</u>	<u>16,896.42</u>

SALDOS DE CLIENTES

Saldos al 31/12/15

CLIENTE	NOMBRE	SALDO \$
0190379396	IMPORT TEXTIL HOME IMTEXHOME CIA. LTDA.	803.00
0190382036	UTILESA CIA. LTDA.	1,100.00
0190383938	FERRASURI CIA. LTDA.	1,750.00
Totales al 31/12/15 ...		<u>3,653.00</u>

3. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de otras cuentas por cobrar, está compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Empleados		
Henry Murillo Macias	18.87	99.86
Karen Suarez F.	79.16	77.42
Celia Villamar G. (1)	5,172.28	4,598.15
	<u>5,270.31</u>	<u>4,775.43</u>
Fisco		
Impuestos retenidos años anteriores	8,713.39	9,344.87
Impuestos retenidos año actual	985.42	2,048.21
	<u>9,698.81</u>	<u>11,393.08</u>
Otras Cuentas por Cobrar		
Valores por liquidar	2,937.32	2,967.35
Otras Cuentas por Cobrar (2)	12,272.48	0.00
	<u>15,209.80</u>	<u>2,967.35</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>30,178.92</u>	<u>19,135.86</u>

- (1) Préstamos quirografarios y aportes personales cancelados y no descontados según acuerdo con la gerencia la empresa asume este gasto.

4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipos, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Rubro	Porcentaje (%)
Edificios	3 al 5%
Maquinarias y Equipos	10 al 15%
Muebles y Enseres	10 al 15%
Vehículos	20 al 25%
Equipos de Computación	20 al 33%

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue y se encuentra totalmente depreciado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Muebles y enseres	5,639.04	5,639.04
Equipos de computación	6,449.03	6,449.03
Otros equipos	241.08	241.08
Total costo	12,329.15	12,329.15
(-) depreciaciones	-12,329.15	-12,329.15
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

5. Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por pagar proveedores tiene el siguiente saldo que es el mismo del modulo del sistema.

Cuentas por pagar Proveedores	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Proveedores Locales	1,919.13	3,846.77
TOTAL PROVEEDORES	<u>1,919.13</u>	<u>3,846.77</u>

SALDOS DE PROVEEDORES

Saldos al 31/12/15

PROVEEDOR	NOMBRE	SALDO \$
0991127534	AGENCIA DEL PACIFICO DELPAC S.A.	869.10
0992385502	Broom S.A.	1,050.03
Totales al 31/12/15 ...		<u>1,919.13</u>

6. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 las otras cuentas por pagar están compuestas por:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Provision de beneficios		
Décimo tercer sueldo	171.78	170.62
Décimo cuarto sueldo	1,180.00	1,180.00
Vacaciones	870.33	0.00
Participación utilidades	0.00	73.43
	<u>2,222.11</u>	<u>1,424.05</u>
IESS		
IESS por pagar	445.27	442.25
Fondos de Reserva	171.73	141.61
Préstamos quirografarios	79.16	248.83
	<u>696.16</u>	<u>832.69</u>
Fisco		
Iva por pagar	137.66	207.94
Retenciones en la fuente por pagar	85.86	225.94
Impuesto a la renta	0.00	91.55
	<u>223.52</u>	<u>525.43</u>
Provisiones Varias		
Jubilación patronal y desahucio	3,170.98	3,170.98
Anticipo de clientes	0.00	26.00
	<u>3,170.98</u>	<u>3,196.98</u>
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6,312.77</u>	<u>5,979.15</u>

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito está representado por 10.000 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	<u>dic-2015</u>	<u>dic-2014</u>
Capital Social	10,000.00	10,000.00
Reserva legal	2,630.66	2,630.66
Utilidades retenidas	19,927.69	19,603.12
Utilidad del ejercicio	-6,163.62	324.58
TOTAL PATRIMONIO	<u>26,394.73</u>	<u>32,558.36</u>

Reserva Legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no mayor al diez por ciento anual, hasta que esta alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

8. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- los costos incurridos, o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Al 31 de diciembre de 2015, los Ingresos están compuestos por los siguientes rubros:

INGRESOS	<u>año 2015</u>	<u>año 2014</u>
Ventas Base 12%	55,996.43	113,461.60
Ventas Base 0%	29,381.25	5,035.00
TOTAL VENTAS	<u>85,377.68</u>	<u>118,496.60</u>

Los Ingresos de la empresa son por servicios de consolidación de carga.

9. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre el Costo de Ventas es como sigue:

COSTOS DE VENTA	año 2015	año 2014
Costo de ventas	<u>59,892.18</u>	<u>52,722.63</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>59,892.18</u>	<u>52,722.63</u>

9. Costo de Personal

El costo de Personal por el año 2015 es el siguiente:

COSTO DE PERSONAL	año 2015	año 2014
Costo de personal	<u>28,645.40</u>	<u>34,095.00</u>
TOTAL COSTO DE PERSONAL	<u>28,645.40</u>	<u>34,095.00</u>

- 1) En el costo de personal afiliado al IESS se incluye los sueldos y beneficios sociales.

10. Gastos Generales

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos generales presentan el siguiente resumen:

Gastos generales es un término contable que se refiere a todos los gastos del negocio en curso no incluidos o relacionados con la actividad productiva (mano de obra directa, materiales directos o los gastos de terceros que se facturan directamente a los clientes).

Los gastos generales deben ser pagados de forma permanente, con independencia de que la empresa tenga un volumen alto o bajo de actividad. Son importantes para determinar la cantidad que una empresa debe cobrar por sus productos o servicios para obtener una ganancia, formando parte así de los costos fijos.

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos generales son los siguientes:

GASTOS GENERALES	año 2015	año 2014
Arriendo	2,088.00	4,017.88
Cuentas Incobrables	0.00	194.78
Transporte	0.00	22,845.05
Impuestos y contribuciones	0.00	497.10
Honorarios Profesionales	535.71	0.00
Iva cargado al gasto	0.00	283.86
Servicios Básicos	201.81	2,233.68
Suministros	178.20	0.00
Multas e intereses	0.00	178.40
Depreciaciones	0.00	938.63
TOTAL GASTOS	<u>3,003.72</u>	<u>31,189.38</u>