

Krystal Logistics (Ecuador) Kryslogic C. Ltda.
Notas de los Estados Financieros
De Enero 01 a Diciembre 31 del 2015

KRYSTAL LOGISTICS (ECUADOR) KRYSLAGIC C. LTDA, domiciliado en Av. José Joaquín Orrantía s/n y calle Leopoldo Benitez, Edificio Trade Building Piso 2 oficinas 216-217-218-219, atrás del Hotel Sonesta en Guayaquil-Ecuador; con RUC 0992383763001, fue constituida el 03 de Diciembre del 2004 y desarrolla actividades de servicios logísticos de consolidación y desconsolidación de carga a nivel nacional e internacional.

En calidad de Contadora de Krystal Logistics, declaro que sus estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de acuerdo a criterios relacionados con normas reglamentarias vigentes, que demuestran la valuación, revelación, presentación y registro de sus transacciones; así como la observación de los procesos de control interno.

1. Cuentas de Activo

- El Efectivo y su equivalente suman USD\$ 93,250; y se origina de las cobranzas efectuadas a clientes locales por los diversos servicios logísticos brindados a ellos.
- Las Cuentas por Cobrar a clientes suman USD\$ 228,693; siendo ésta cartera exigible a corto plazo, en un tiempo no mayor a 30 días.
- La provisión de cuentas incobrables es de USD\$ 6.238, cuyo valor no es mayor al 10% del total de Cuentas por Cobrar y cumple con la normativa tributaria de constar hasta cinco años en libros desde la fecha de su vencimiento original.
- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar corriente, contiene lo siguiente:

	<u>USD\$</u>
Cuentas por cobrar empleados	1,068
Otras cuentas por cobrar	13,775
Anticipo a Proveedores	715
TOTAL	<u>15,558</u>

- El crédito tributario de Iva se compone de las retenciones en la fuente de Iva que le han sido efectuadas en el año corriente y en años anteriores.

Retenciones de Iva	35,691
Iva reclamo a SRI	<u>83,406</u>
TOTAL	119,097

En relación al reclamo de Iva, la administración tributaria mediante Resolución No.109012015RDEV106335 resolvió aceptar el pago parcial del reclamo administrativo de pago en exceso del Impuesto al Valor Agregado presentado en Abril del 2015, y reconoció pagar el reintegro de USD\$ 26,273 mas sus respectivos intereses, por medio de nota de crédito desmaterializada; el saldo de este reclamo está aún en proceso de revisión.

Krystal Logistics (Ecuador) Kryslogic C. Ltda.

Notas de los Estados Financieros

De Enero 01 a Diciembre 31 del 2015

- El Crédito Tributario de Retenciones de Impuesto a la Renta corresponde a transacciones efectuadas en el periodo corriente, totaliza USD\$ 13,105.
- Los activos pagados por anticipado se refiere a pólizas de seguro por garantía aduanera y seguros de todo riesgo con vigencia a un año.
- Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y su depreciación es por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. A continuación detallo los rubros de activos fijos.

ACTIVOS FIJOS	Valor de Adquisición	% Deprec.	Deprec. Acumulada	Saldo Contable
EDIFICIOS E INSTALACIONES	500	10%	417	83
VEHICULOS	3,193	20%	2,122	1,071
MUEBLES Y ENSERES	17,822	10%	8,138	9,684
EQUIPOS DE OFICINA	3,750	10%	1,650	2,100
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	16,110	33%	14,169	1,941
PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN	14,670	33%	9,839	4,831
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	4,256	10%	1,890	2,366
OTROS ACTIVOS FIJOS	90	10%	40	50
TOTAL USD\$	60,391		38,265	22,126

2. Cuentas de Pasivo

- Las Cuentas por Pagar a proveedores de bienes y servicios suman USD\$ 65,147., y son obligaciones a pagarse de 20 a 30 días.
- Otras Cuentas y Documentos por Pagar, contiene obligaciones de pago al Servicio de Rentas Internas exigibles al mes siguiente de su transacción original; y, otras Cuentas por Pagar corresponde a obligaciones de varios proveedores no recurrentes.

	<u>USD\$</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria	2,671
Otras cuentas por pagar varios	<u>5,949</u>
TOTAL	8,620

- El ejercicio económico generó una utilidad contable de USD\$ 1,375.; se reconoce el pasivo del 15% de participación de utilidades a trabajadores sobre la utilidad antes de impuestos, acorde con las disposiciones legales vigentes.
- Se considera el valor de USD\$ 10,156 como Impuesto a la Renta a pagar del 2015, el mismo que fue informado como anticipo de impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2014, y dado que el cálculo del IR sobre \$1,375 es menor al anticipo informado del año anterior, éste, se convierte en valor mínimo a pagar en este periodo.

Krystal Logistics (Ecuador) Kryslogic C. Ltda.

Notas de los Estados Financieros

De Enero 01 a Diciembre 31 del 2015

- La obligación de pago con el Instituto de Seguridad Social comprende la planilla de aportes generada en el último mes del año, el valor es USD\$ 10,240.
- La Provisión acumulada de Beneficios Sociales, son beneficios de empleados bajo relación de dependencia por USD\$ 21,332., la misma que se liquida en base al tiempo de servicio de cada trabajador y se paga en las fechas que corresponde.

3. Patrimonio

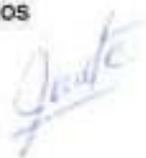
- El Capital Social, consiste en 800 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal unitario de US\$ 1,00., de los Estados Unidos de América, íntegramente suscrito y pagado el 100% de su valor.
- La Reserva Legal, tiene un saldo acumulado de USD\$ 26,311.
- La Utilidad acumulada de ejercicios anteriores tiene un saldo de \$351,549.
- Este periodo registra una pérdida tributaria de USD\$ -8,987., resultado de descontar de la utilidad contable por USD\$ 1,375, el 15% participación a empleados por \$ 206, y el impuesto a la renta por \$ 10,156.
- El valor de la pérdida tributaria será compensada en el siguiente ejercicio económico con las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

4. Ingresos

- El reconocimiento de los ingresos se origina por la facturación de varias prestaciones de servicios que solicitan los clientes relacionados al giro de negocio.
- La facturación anual asciende a USD\$ 1'162, su facturación local es de USD\$ 723, y la facturación de servicios a agentes del exterior es de USD\$ 439,.
- El valor de otros ingresos suma USD\$ 5,247.

5. Costos Operativos

- Los costos locales se registran al costo histórico y se los reconoce a medida que son devengados independiente de la fecha en que se efectúe el pago.
- Los proveedores de estos servicios son las Agencias Navieras, Agentes de Aduana, Transportistas, Terminales Portuarios, Consolidadores de Carga, Comisionistas de captación de carga.
- El total de costos y gastos administrativos suman USD\$ 1'165, siendo sus costos operativos USD\$ 448, relacionados con el giro del negocio.



Krystal Logistics (Ecuador) Kryslogic C. Ltda.

Notas de los Estados Financieros

De Enero 01 a Diciembre 31 del 2015

6. Gastos

- Los gastos administrativos son registrados y reconocidos a medida que son devengados, independiente de su fecha de pago.
- A continuación se detallan los rubros de gastos administrativos.

CONCEPTO	USD\$
SUELDOS Y BENEFICIOS DEL PERSONAL	492,
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	82,
HONORARIOS PROFESIONALES	11,
ARRENDAMIENTO OFICINA	30,
MANTENIMIENTO & REPARACIONES	17,
SERVICIOS PUBLICOS	22,
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	32,
SUMINISTROS, SEGUROS, DEPRECIACIÓN Y VARIOS	31,
	717,

- El rubro de varios comprende gastos de promoción y publicidad, gastos de viajes, transporte, provisión de cuentas incobrables y otros pagos por adquisición de bienes y servicios.

A Diciembre 31 del 2015 y a la fecha de emisión de éstas notas a los estados financieros, no se han presentado eventos relevantes que afecten en forma significativa la presentación de estos estados financieros.

En honor a la verdad,



C.P.A. Janet Crespín Ramírez
Contadora General
Registro 32.240