

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR CIA.LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Mayo del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría novena del cantón Quito con fecha 27 de Mayo del 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de servicios aduaneros, manejo de actividades de zonas francas, transporte a través de terceros, comercio exterior de importaciones y exportaciones y todas la actividades relacionadas con el manejo de carga pesada y mercaderías.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 27 de Mayo del 2004.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. De la Prensa N49-180 y Juan Holguín, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791955692001.

AUMENTO DE CAPITAL:

Con escritura del 9 de marzo del 2006 de la Notaría novena, e inscrita en el Registro Mercantil, el 29 de Mayo del 2006, bajo el No. 1625, tomo 137, según la resolución No. 06.Q.I.J.MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO de la Superintendencia de Compañías de 29 de mayo del 2006, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 10.000,00 dividido en 10.000,00 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

Con escritura del 29 de Agosto del 2008 de la Notaría novena, e inscrita en el Registro Mercantil, el 29 de Mayo del 2006, bajo el No. 106, tomo 140, según la resolución No. 08.Q.I.J. CERO CERO CINCO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y DOS de la Superintendencia de Compañías de 15 de Diciembre del 2008, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 60.000,00 dividido en 60.000,00 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se diferieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)*

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2012.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF; y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2011).

3.1. Conciliación del Patrimonio

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1RO DE ENERO DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo inicial del periodo de transición en NEC - Al 1ro de enero del 2011		85.898,32
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Provisión cuentas incobrables (Sección 11 p.21)		
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2011 con NIIF		85.898,32

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Concepto	Nota	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre del 2010 en NEC		68.410,53
Aumento de capital		
Reserva Legal		2.878,08
Ganancia neta del periodo 2011		25.902,72
Saldo final del periodo de transición en NEC - Al 31 de diciembre del 2011		97.191,33
Ajustes por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		
Aporte a futura capitalización		
Total Patrimonio neto al 1ro de enero del 2012 con NIIF		97.191,33

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

1. **Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2)** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa no posee bienes inmuebles (terreno).
2. **Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo.** (Sección 11 p.21). No existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar significativas ya que el giro del negocio no lo permite, sin embargo el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
3. **Activos intangibles (Sección 18).**- **Gastos pre-operativos** - reconocimiento de activos: reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos o gastos cuando: a) es probable que cualquier beneficio económico futuro, llegue o salga de la entidad; b) la partida tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad. La empresa considera que los gastos pre – operacionales son gastos incurridos contabilizados en el activo y que no generaran beneficios futuros, ajustando los gastos pre-operacionales con efecto retrospectivo en el Patrimonio.

4. Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19).-

Planes de beneficios definidos: la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores y tanto el riesgo de inversión son asumidos por la propia entidad.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Mantenidos hasta el vencimiento, c) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de Servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en tres meses o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que esté en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

4.3. Inventarios

La empresa no cuenta con inventarios ya que la actividad de la empresa es de servicios.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Activos Intangibles

(a) Programas informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles, cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- ✓ La administración tiene intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo;
- ✓ La empresa tiene capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- ✓ Se puede demostrar la forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro;
- ✓ Existe disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible; y
- ✓ El desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo puede valorarse de forma fiable.

Los costos directamente atribuibles que se capitalizan como parte de los programas informáticos incluyen los gastos del personal que desarrolla dichos programas y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos que no cumplan estos criterios se reconocerán como un gasto en el momento en el que se incurran. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio no se reconocerán posteriormente como activos intangibles.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una

pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad,

4.7. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

4.9. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva. En la nota 40 se detallan las diferencias temporales.

4.10. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

4.11. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

4.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.14. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.15. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.16. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.17. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.18. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*

- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de calidad:*** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- ***Política Jurídica:*** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- ***Política de seguros:*** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- ***Política de RRHH:*** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 26 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	550.54	78.19
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	550.54	78.19
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pichicua Cta. Cte. 3192050304	0.00	8,428.88
	Banco Pacifico Cta. Cte. 5259282	4,510.30	9,821.93
	Produbanco Cta. Cte. 02005176537	13,148.25	20,683.37
	BANCOS DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	17,658.55	38,934.18
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,209.09	39,012.37

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	106,714.31	189,326.31
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	1,488.91
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	83,213.47	31.84
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	189,927.78	190,847.06

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción		0.00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de inventarios por Deterioro Físico		
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	0.00

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	68,232.78	36,077.96
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	26,479.02	46,090.08
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	6,769.18	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	101,480.98	82,168.04

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	17,362.08	5,064.79	22,426.87
1020106	Máquinas y Equipos	4,957.96	657.47	5,615.43
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	20,645.85	5,460.42	26,106.27
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	630,725.00	189,386.25	820,111.25
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	673,690.89	200,568.93	874,259.82
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-420,043.22	-130,853.40	-550,896.62
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
10201	Total Depreciación Acumulada	-420,043.22	-130,853.40	-550,896.62
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	253,647.67	69,715.53	323,363.20

12.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS**13. ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	4,815.51	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	-4,815.51	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)	0.00	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	-	0.00
1020501	Subsidio Patronal empleados menos de 10 de años	-	0.00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0.00

15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	0.00	0.00

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otros Inversiones	-	-
1020705	(-) Provisión Valoración de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	56,455.86
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-	56,455.86

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	76,689.40	105,364.28
2010302	Proveedores del Exterior	-	0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	76,689.40	105,364.28

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Sobregiros Bancarios	-	0.00
2010401	Sobregiros Bancarios	0.00	0.00
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	0.00	0.00

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos Locales		
	Banco Pichincha	10,952.48	43,255.60
	Prochubanco	74,131.75	46,311.86
	Originarse S.A.	-	88,449.87
	Corporación Financiera Nacional	247,899.11	190,691.63
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	332,983.34	368,708.96

DEL EXTERIOR

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior		
	Banco	-	0.00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	332,983.34	368,708.96
-------	---	------------	------------

se refiere al siguiente detalle:

Banco Del Pichincha préstamo hasta Noviembre del 2016 a una tasa de interes del 11.26%, dando como garantía el bien adquirido, que es un vehículo

Prochubanco préstamo con vencimiento febrero 2014, tasa de interes al 11.23%, dando como contrapartida el bien adquirido, que es un vehículo

Originarse S.A. préstamo con vencimiento al 20 de agosto 2016 a una tasa de interes del 13.58%, dando como contrapartida los vehículos adquiridos que son dos

Corporación Financiera Nacional, Préstamo con vencimiento el marzo del 2016, a una tasa de interes del 9.76 % para la compra de cuatro vehículos los mismos que están prestatados la CFN.

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00	0.00

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-	0.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	9,392.88	16,222.08
2010703	Obligaciones con el IESS	3,930.31	5,581.38
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4,959.86	4,959.86
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6,736.53	12,170.61
2010706	Dividendos por pagar	16,613.40	41,220.98
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	41,632.98	80,154.91

*Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.***21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	-	0.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	0.00

23. ANTICIPO DE CLIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	11,514.70	8,641.86
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	11,514.70	8,641.86

*Se registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.***24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Locales		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	0.00

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

25. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otros cuentas por pagar	3,253.77	4,943.18
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,253.77	4,943.18

PASIVO NO CORRIENTE

26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR	-	-

27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales	-	0.00
20203	Banco Pichincha*	-	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	0.00	0.00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Del exterior

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	-	0.00
20203	Banco	-	0.00
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	0.00	0.00
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	0.00

28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Locales

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	-	0.00
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	0.00	0.00

Del Exterior

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR	0.00	0.00
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	0.00	0.00

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	0.00	0.00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	0.00	0.00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	0.00

29.1 OTRAS PROVISIONES

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

30. PASIVO DIFERIDO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Inventario Diferido	-	0.00
2020902	TOTAL PASIVO DIFERIDO	0.00	0.00

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

301 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR US\$	Dic-12 VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Alvarez Luis Rene	56,880.00	56,880.00
3010102	Paredes Cordova Christian Alexander	3,000.00	3,000.00
3010103	Terán Pérez Jose Frabizio	120.00	120.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	60,000.00	60,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 60000,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR US\$	Dic-12 VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	5,127.89	5,127.89
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,127.89	5,127.89

Comprende los aportes efectuados por los socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

304 RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR US\$	Dic-12 VALOR US\$
30401	Reserva Legal	6,160.72	11,435.19
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
30403	Reserva de Capital	0.00	0.00
30404	Otras Reserva	0.00	0.00
304	TOTAL RESERVAS	6,160.72	11,435.19

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% a 10% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR US\$	Dic-12 VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0.00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación		
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00

306 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11 VALOR US\$	Dic-12 VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados		105,476.81
	Menos Dividendos		-105,476.81
	Menos transferencias a Reserva Legal		
30602	(-) Pérdidas Acumulados		0.00
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
3060301	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	-	
3060302	No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	-	
3060304	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	-	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDENER CIA.LTDA.*Notas a los Estados Financieros**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***36. INGRESOS***Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	966,422.28	1,600,567.35
4109	Descuento en ventas		0.00
4110	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	966,422.28	1,600,567.35

36. OTROS INGRESOS*Es el siguiente detalle*

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302			
4305	Otras Rentas		0.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0.00	0.00

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*Se refiere al siguiente detalle:*

		Dic-11	Dic-12
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		0.00
510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		0.00
510103	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		0.00
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		0.00
510106	(-) Compras netas locales de materia prima		0.00
510107	(-) Importaciones de materia prima		0.00
510108	(-) Inventario final de materia prima		0.00
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		0.00
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		0.00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados		0.00
510112	(-) Inventario final de productos terminados		0.00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		0.00
510201	Sueldos y Beneficios sociales	121,468.24	181,911.92
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales		0.00
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	103,367.64	130,853.40
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	84,331.13	123,765.89
510407	Suministros materiales y repuestos		0.00
510408	Otros Costos de producción	425,716.08	863,338.87
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	734,883.09	1,299,870.08

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDSEER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dic-11	Dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta		0.00
5202	Gasto de Administración	154,773.19	185,433.28
	Total Gastos de Venta y Administrativos	154,773.19	185,433.28
520301	Intereses	31,855.79	34,126.56
520302	Comisiones		
520305	Otros Gastos Financieros		0.00
5203	Total Gastos Financieros	31,855.79	34,126.56
520402	Otros Gastos	0.00	
5204	Total Otros Gastos	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	921,512.07	1,519,429.92

39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SUT	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	44,910.21	81,137.43
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-6,736.53	-12,170.61
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(-) Gastos no Deducibles Locales	963.31	1,563.97
	808	(-) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(-) Participación a Trabajadores Atribuable a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(-)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento unitario de sueldos		0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados		0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	39,136.99	70,530.79
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	9,392.88	-16,222.08
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-2,878.08	-5,274.47
64		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	25,902.72	47,470.26
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	9,392.88	16,222.08
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	6,769.18	11,537.00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	26,479.02	8,156.16
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-23,855.32	-3,471.08

40. DIFERENCIAS TEMPORALES

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos		0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años		0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	0.00	0.00
Diferencias temporales imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Diferencias temporarias de desarrollos programas de computo		0.00
Revaluación propiedad, planta y equipo		0.00
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	0.00	0.00

"DEMOSTRACION CONTABLE DE LAS TRANSACCIONES DEL 2012"

LOGISTICA INTEGRAL DE COMERCIO EXTERIOR LIDESER CIA.LTDA.

Notas estado flujo de efectivo

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?	1	EFECTO EN LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
	Ventas totales en el Estado de Resultados			US\$
	Variación en Cuentas por Cobrar			<u>1,600,567.35</u>
	Por Cobrar al inicio del periodo			106,714.31
	Por Cobrar al Final del periodo			190,815.22
	Efectivo recibido de los clientes:			<u>1,516,466.44</u>
			Cuentas por Cobrar	1,600,567.35
			Cuenta de Resultados	
			Bancos	<u>1,516,466.44</u>
			Cuentas por Cobrar	1,516,466.44
			TOTAL	<u>3,117,033.79</u>
				3,117,033.79

Comentario.- El aumento de cuentas por cobrar de clientes en el periodo 2012 quiere decir que todas las ventas no fueron cobradas, no se recuperó USD 84,100.91 por lo tanto, lo que efectivamente ingresó al banco es USD \$ 1,516,466.44

DEMOSTRAR MEDIANTE NOTAS EL EFECTO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		DEMOSTRACIÓN CONTABLE		
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?	2	EFECTOS EN LAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar			US\$
	Por Cobrar al inicio del periodo			184,694.45
	Por Cobrar al Final del periodo			82,199.88
				<u>102,494.57</u>
			Bancos	102,494.57
			Otras Cuentas por Cobrar	-
			TOTAL	<u>102,494.57</u>
				102,494.57

Comentario.- La disminución en otras cuentas por cobrar en el periodo 2012 USD 102,494.57 consecuentemente hay un ingreso en bancos, como se demuestra en el diario.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios?	4	EFFECTO EN LOS INVENTARIOS		
	Costo de Ventas del Estado de Resultados		Inventarios	1.169.016,68	
	Menos depreciación en el costo		Proveedores por Pagar		1.169.016,68
	Variación en inventarios		Cuenta de Resultados	1.169.016,68	
	Saldo al Inicio del Periodo		Inventarios		1.169.016,68
	Saldo al Final del Periodo		Resultados adopción NIIF		
	Variación en Proveedores		Proveedores por Pagar	1.140.341,80	
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos		1.140.341,80
	Saldo al Final del Periodo		TOTAL	3.478.375,16	3.478.375,16
	Efecto neto en el Flujo de Caja				
	1.140.341,80				
	Comentario.- las variaciones en proveedores, aumentan en el período 2012 (\$24.278,32), ya que por la demanda de la empresa fue necesario incurrir en el aumento de proveedores,				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo?	6	EFFECTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	Compras de activos en el año 2012		Bancos (Venta del Activo)		-
	200.568,93		Activos Fijos costo (Venta Activo)		-
	US\$		Depreciación Acumulada (nota 7)		-
			Pérdida en venta de activo		
			Activos Fijos Costo (Adquisición)	200.568,93	
			Bancos (Compra de Activos)		200.568,93
			Revalúo Terreno (Adopción de NIIF)		
	Comentario.- existe un aumento en las compras de activos fijos en el 2012 de 200.568,96 fue por la compra de tres camiones que son necesarios por la demanda de trabajo que actualmente tiene la compañía.				
			Pasivo Diferido (Norma NIIF)		
			Superávit por revaluación		
			TOTAL	200.568,93	200.568,93

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Variación en la Depreciación? Gasto Depreciación 130,853.40 USS Venta de activo 130,853.40 Total Depreciación en Gastos y Costos 130,853.40 Comentario.- Al analizar esta cuenta vemos que se registró en el costo y gasto por depreciación USS 130.853.40	7	EFFECTO EN LA DEPRECIACION Depreciación Acumulada 130,853.40 Cuenta de Resultados TOTAL 130,853.40	130,853.40	130,853.40

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Variación en otros Activos? Saldo al Inicio del Periodo 56,455.86 USS Saldo al Final del Periodo - 56,455.86 Comentario.- El efecto en la variación de otros activos, incluye los tramites locales y las garantías	8	EFFECTO EN OTROS ACTIVOS Activos por Impuestos Diferidos 56,455.86 Cuenta de Resultados Gastos Pre operacionales (otros activos) Adopción NIIF (Patrimonio) TOTAL 56,455.86	56,455.86	56,455.86

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en las Obligaciones Bancarias?	10	EFFECTO POR OBLIGACIONES BANCARIAS		
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos	35,725.62	-
	Saldo al Final del Periodo		Obligaciones Bancarias	-	35,725.62
			TOTAL	35,725.62	35,725.62
	Comentario.- aumenta los pasivos, porque hemos recibido un préstamo bancario,				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	Variación en las otras cuentas por pagar?	11	EFFECTO EN LAS OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
	Análisis		Cuentas de Resultados	185,433.28	185,433.28
	Total gastos de Administración		Gastos Acumulados x Pagar		
	Total gastos de Venta		Gastos Acumulados x Pagar	146,911.35	
			Bancos (Efecto de Proveedores)		175,304.05
	Variación en Pasivos Acumulados		Bancos 15% Trabajadores *		(12,170.61)
	Saldo al Inicio del Periodo		Bancos 23% Impuesto Renta *		(16,222.08)
	Saldo al Final del Periodo		TOTAL	332,344.63	332,344.63
	Neto al Flujo de Caja				
	Comentario.- La variación en los pasivos acumulados por pagar, tiene su efecto en el efectivo, disminuye el saldo por pagar en el período 2011, se ha pagado a proveedores del período 2011, consecuentemente los recursos fueron mayores en bancos,				

* Corresponde al ejercicio 2012, pagado en abril del 2013.

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Otros Pasivos Corrientes				
	Saldo al Inicio del Periodo	1,689.41	Bancos	1,689.41	
	Saldo al Final del Periodo	3,253.77	Otras cuentas por pagar		1,689.41
		4,943.18	TOTAL	1,689.41	1,689.41
	Comentario.- En el incremento incluye USD 1689.41 registrada en el gasto, regulando los recurso en bancos.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	Variación en Anticipo de Clientes'	13	EFFECTOS EN ANTICIPO A CLIENTES		
	Saldo al Inicio del Periodo		Anticipo de clientes	2,872.84	2,872.84
	Saldo al Final del Periodo		Bancos		2,872.84
			TOTAL	2,872.84	2,872.84
	Comentario.- Disminución en esta cuenta, se da por aplicación a cuentas por cobrar.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en la provisión de Intereses por Pagar?	14	EFECTOS EN PROVISIÓN DE INTERESES POR PAGAR		
	Gastos de Intereses en Estado Resultados		Cuenta de Resultados	34,126.56	34,126.56
	Variación en Provisiones		Intereses por Pagar		
	Saldo al Inicio del Periodo		Intereses por Pagar	34,126.56	34,126.56
	Saldo al Final del Periodo		Bancos		
	Neto Afectado al Flujo de Caja		TOTAL	68,253.12	68,253.12
	Comentario.- En este ejercicio no se ha registrado provisión de intereses				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
21	Variación en la Cuenta Reserva legal	21	EFECTO CONTABLE EN LA RESERVA LEGAL		
				5,274.47	
	Comentarios.- Se aumenta la reserva legal en S 5.274,47 de los resultados acumulados, sin movimiento en los recursos de bancos.				
			Ver Registro 25		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
25	Variación de dividendos de socios o accionistas?	25	EFFECTOS POR DIVIDENDOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS		
	Dividendo a los Socios		Utilidades acumuladas	110,751.28	105,476.81
	Transferencia a Reserva Legal		dividendos por pagar		5,274.47
			Reserva legal		
			TOTAL	110,751.28	110,751.28
	Comentarios.- De los resultados acumulados, se ha transferido a Reserva Legal \$ 5,274.47 y se ha aumento Dividendos a los Socios por \$ 47220.98,				