

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

La Compañía se constituyó el 13 de marzo del 2009 ante la Dra. Mariela Pozo Acosta, Notaria Trigésima Primera del Cantón Quito bajo el nombre de LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Cantón Quito Provincia de Pichincha, Según Resolución 09.Q.IJ.001394 de la Superintendencia de Compañías emitida por la Dra. Esperanza Fuentes Valencia, Directora Jurídica de Compañías, Encargada, emitida el 3 de abril del 2009 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo Número 1110 del Registro Mercantil, Tomo 140.

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica divididos en cuatrocientas participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, que los socios han suscrito y pagado.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b) SECCION 2

El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios de logística en general, bodegaje, almacenaje, maquilado, comercialización de implementos de seguridad industrial y calzado, importaciones y exportaciones; permitidos por la Ley, para asegurar el pleno desarrollo de su contenido.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar todo acto o contrato necesario, permitido por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social; así como asociarse o fusionarse con otras empresas, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo conexo objeto y podrá adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internaciones de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

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.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a) Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar 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. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que cuenta con diez clientes sólidos y confiables asegurando su cobro por lo que el saldo de esta cuenta en balances es "cero".

Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)
Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30
Sección 17

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

NIC 16.16
Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Depreciación

NIC 16. 73(b)
Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente, con valor residual del 10%

Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Para el registro de las provisiones se considera los años de servicio del personal desde la fecha de contratación tanto para la jubilación patronal como para el desahucio.

Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Servicios prestados

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la prestación de los servicios al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8
Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2015, como se muestra en la Nota 20 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2015 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

2.6 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2015 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 9.63.

2.7 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestros clientes, crédito de 15, 30 y 45 días.

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Bemus"; desarrollado por la empresa Holding Clayfadi S.A. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
CAJA GENERAL			
Caja chica Quito		42.54	0.00
	SUMAN:	42.54	0.00
BANCOS			
Pichincha	2100023781	0.00	5,883.55
	SUMAN:	0.00	5,883.55
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		42.54	5,883.55

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
B.BRAUN MEDICAL S.A.	801.87	0.00
CEPSA S.A.	1,646.57	0.00
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	41,165.94	29,906.09
CONSORCIO Y ASOCIADOS MAAZ S.A.	187.04	0.00
HERNANDEZ TORRES ANA	19.27	0.00
PETGOURMET S.A.	376.20	0.00
PRODONTOMED	213.36	336.74
QUALA ECUADOR S.A.	1,897.63	633.74
MODERNA ALIMENTOS S.A.	0.00	713.93
SANTAMARIA SEBASTIAN	398.00	0.00
Suman:	46,705.88	31,590.50

NOTA (5) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores varios	8,850.00	3,500.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,850.00	3,500.00

NOTA (6) **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
Crédito tributario por Adquisiciones	2,573.76	1,433.78
Suman:	2,573.76	1,433.78
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente	6,985.84	2,374.08
Suman:	6,985.84	2,374.08
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,559.60	3,807.86

NOTA (7) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<u>DEPRECIABLE</u>		
Equipo de oficina	2,567.14	0.00
Equipo de computación y software	5,243.59	365.18
Maquinaria y equipo	41,326.86	32,826.86
Muebles y enseres	3,142.74	1,121.43
Herramientas	1,507.85	1,507.85
Suman:	53,788.18	35,821.32
Menos: Depreciación acumulada	13,041.97	7,555.62
Valor neto activo depreciable	40,746.21	28,265.70
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	40,746.21	28,265.70

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cuentas por pagar relacionados	18,300.27	22,612.43
Cuentas por pagar no relacionados	23,923.58	18,970.97
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	42,223.85	41,583.40

NOTA (9) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
S.R.I. por pagar	12,479.02	1,429.32
Suman:	12,479.02	1,429.32
CON EL IEES		
Aporte Patronal	14,529.48	2,768.65
Aporte Personal	11,297.88	2,153.42
Fondos de Reserva	536.45	536.45
Suman:	26,363.81	5,458.52
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	3,385.14	553.32
Décimo Cuarto Sueldo	679.58	391.94
Vacaciones	250.00	250.00
Suman:	4,314.72	1,195.26
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	113.13	982.20
Suman:	113.13	982.20
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS		
Liquidaciones por pagar	533.15	0.00
Sueldos por pagar	7,481.10	10,233.00
Suman:	8,014.25	10,233.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	38,805.91	17,868.98

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (10) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Sobregiro Banco Pichincha	3,200.79	0.00
Suman:	3,200.79	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	3,200.79	0.00

NOTA (11) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Anticipo de Clientes	1,283.19	0.00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	1,283.19	0.00

NOTA (12) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Terán Sandoval Andrés Sebastián	200	200.00
Terán Sandoval Sylvia Paulina	200	200.00
TOTAL CAPITAL (a)	400	400.00

(a) Conformado por 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US. \$, 1,00 cada una; que los socios han suscrito y pagado.

NOTA (13) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Reserva Legal	9.63	0.00
TOTAL RESERVAS	9.63	0.00

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (14) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidades Acumuladas	7,111.27	963.27
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,111.27	963.27
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7,111.27	963.27

NOTA (15) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2015, arrojan una utilidad contable neta de US. \$. 183.02, para accionistas, deducidas la participación laboral e Impuesto a la Renta.

NOTA (16) INGRESOS POR VENTAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
VENTAS		
Ventas 12%	314,156.41	160,989.78
Ventas 0%	5,560.00	0.00
TOTAL VENTA DE BIENES	319,716.41	160,989.78

NOTA (17) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
NO OPERACIONALES		
Intereses ganados	0.11	0.00
Otros ingresos	0.12	0.00
TOTAL OTROS INGRESOS	0.23	0.00

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (18) COSTO DE VENTAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas	45,165.83	54,755.07
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>45,165.83</u>	<u>54,755.07</u>

NOTA (19) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	200,855.38	99,686.71
Gastos operativos	73,161.41	0.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>274,016.79</u>	<u>99,686.71</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros gastos	63.20	0.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>63.20</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS	<u>274,079.99</u>	<u>99,686.71</u>

NOTA (20) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad contable 470.82

15% Participacion trabajadores 70.62

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable 470.82

Más: Gastos no deducibles 543.20

Menos: 15% Participación trabajadores 70.62

Utilidad gravable 943.40

22% Impuesto a la renta 207.55

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado 207.55

Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente 0.00

Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo 207.55

Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2015 5,761.44

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA 5,553.89

LOGISTICA LOGTOTEFER CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (21) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2015 y el 8 de abril del 2016 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2015.

Ing. Gladys Morales
CONTADORA

Quito, 8 de abril del 2016.