

INTERNATIONAL LOGISTIC CORP ILC
ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2015

Notas explicativas a los estados financieros

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
 - (2.1) Declaración de cumplimiento
 - (2.2) Base de presentación
 - (2.3) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - (2.4) Efectivo
 - (2.5) Cuentas por cobrar
 - (2.6) Inventarios
 - (2.7) Propiedades, mobiliario y equipos
 - (2.8) Cuentas y documentos por pagar
 - (2.9) Impuestos
 - (2.10) Beneficios a empleados
 - (2.11) Reconocimiento ingresos
 - (2.12) Reconocimiento gastos
 - (2.13) Compensación de saldos y transacciones
- (3) Administración del riesgo financiero
- (4) Estimaciones y juicios contables críticos
- (5) Efectivo y equivalentes de efectivo
- (6) Cuentas por cobrar
- (7) Otras cuentas por cobrar
- (8) Propiedad y equipos
- (9) Cuentas por pagar
- (10) Otras obligaciones corrientes
- (11) Obligaciones a largo plazo
- (12) Impuesto a la renta reconocido en los resultados
- (13) Capital social
- (14) Aspectos tributarios
- (15) Eventos posteriores

(1) **INFORMACION GENERAL**

International Logistic Corp ILC C.A. es una sociedad anónima que fue constituida en Quito-Ecuador mediante escritura pública el 26 de febrero del 2015 otorgada ante el Notario del Cantón Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías y fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón bajo N° 23614 el 26 de febrero del 2015.

Para efectos tributarios el Registro Único de Contribuyentes es 1792567017001 y sus oficinas se encuentran ubicadas en Portugal 585 y 6 de Diciembre.

(2) **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de International Logistic Corp ILC C.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo en caja, son los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.5 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrado el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.6 Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo y corresponden a los suministros que utiliza la Compañía para su operación.

2.7 Propiedades, mobiliario y equipos

Las propiedades, mobiliario y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, mobiliario y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de International Logistic Corp ILC CA como procedimiento efectúa el análisis si existe la incidencia de deterioro para el mobiliario y equipos en forma anual.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La propiedad, mobiliario y equipos se depreciaron mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Muebles y enseres	10 %
Equipos de computación	33 %
Equipos de oficina	10 %

La administración de International Logistic Corp ILC CA considera que no existe un valor residual para los activos .

Retiro o venta de propiedades, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de la propiedad, mobiliario y equipos se determinará entre la diferencia del costo y el precio de venta y será reconocida en los resultados del ejercicio.

2.8 Cuentas y documentos por 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 de la operación. 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 de operación, 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 coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 11.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de International Logistic Corp ILC CA se calcula en base a la tasa final de cada período, para el año 2015 es el 22%.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que International Logistic Corp ILC C.A. disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.10.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados.

2.10.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de International Logistic Corp ILC C.A en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por International Logistic Corp ILC CA y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

Prestación servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

3 Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones International Logistic Corp ILC CA está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

(4) Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de International Logistic Corp ILC CA, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de International Logistic Corp ILC CA. ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2015, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos de propiedad, mobiliario y equipos.

4.2. Vida útil de propiedades, mobiliaria y equipo

Como se describe en la Nota 2.7, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, mobiliario y equipos al final de cada período anual. Durante el período financiero, la administración determinó que la vida útil es adecuada en relación a los beneficios futuros esperados.

(5) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre

	dic-15
Caja y bancos	1532.19
	1532.19

(6) **Cuentas por cobrar**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, es como sigue:

	dic-15
Cuentas por cobrar	403,466.35
	403,466.35

(7) **Otras cuentas por cobrar**

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre, es como sigue:

	dic-15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,385.67
CREDITO TRIBUTARIO IVA	28,995.73
RETENCION EN LA FUENTE	26,732.29
	79,113.69

(8) **Propiedad, mobiliario y equipo**

Un detalle de propiedad, mobiliario y equipos al 31 de diciembre es como sigue:

	dic-15
MUEBLES DE OFICINA	650.00
EQUIPO OFICINA	4,615.16
EQUIPOS DE OFICINA	2,816.63
TOTAL ACTIVOS FIJOS	8,081.79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1,231.18)
SALDO EN LIBROS	6,850.61

(9) **Cuentas y documentos por pagar**

Un detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es como sigue:

	dic-15
LOCALES	140,011.29
DEL EXTERIOR	111,797.53
	251,808.82

(10) **Otras obligaciones corrientes**

Un detalle de cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre, es como sigue:

	dic-15
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	17,193.89
IMPUESTO A LA RENTA	22,251.49
IESS	1,407.41
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,221.01
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	22,251.49
	65,325.29

(11) **Préstamos**

Un detalle de las obligaciones es como sigue:

	dic-15
OTROS NO RELACIONADOS	68,378.08
	68,378.08

(12) **Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

		dic-15
UTILIDAD		148,343.25
15% TRABAJADORES		22,251.49
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		126,091.76
GASTOS NO DEDUCIBLES		4,321.00
JUBILACION PATRONAL	1,656.97	
OTROS	2,664.03	
UTILIDAD		28,690.81
RETENCION EN LA FUENTE		26,732.29
VALOR A PAGAR		1,958.52

(*) De acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias, a partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravado y 0.2% de costos y gasto deducibles,

Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos 31 diciembre como sigue:

	dic-15
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
POR JUBILACION PATRONAL	364.53
	364.53

(13) Capital social

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 es de US\$ 800,00 dividido en acciones de un valor de US\$ 1 cada una.

(14) Aspectos tributarios

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la facultad de determinación de la obligación tributaria por parte de la administración tributaria caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración y en seis años contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no hubieren declarado en todo o en parte.

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ☐ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ☐ Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- ☐ Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por

- Impuesto a la renta único del 2% a la actividad de producción y cultivo de banano.
- Incremento del impuesto a la salida de divisas del 2% al 5%.
- Reconocimiento como crédito tributario para cinco años el pago del impuesto a la salida de divisas, que se realizan en las importaciones de materia prima, insumos y bienes de capital con la finalidad que sean incorporados en procesos productivos en función de los listados que emita el Comité de Política Tributaria.
- Exoneración del pago del Impuesto a la Salida de Divisas a los dividendos pagados al exterior, siempre y cuando el beneficiario no se encuentre en países que sean paraísos fiscales o tengan menor imposición.
- Presunción de haberse efectuado la salida de divisas en pagos efectuados desde el exterior, así como, por los ingresos de las exportaciones que no ingresan al país.

(15) Falta eventos posteriores.

Hasta la fecha de emisión de los estados financieros,, no han existido eventos que deban ser revelados en las notas a los estados financieros, que afecten la presentación de los mismos.

Tualombo Ana
Contadora General
17-05566