

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

### 1. INFORMACION GENERAL

Logística Integral Grayhound S.A. está constituida en el Ecuador y su actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada por vía terrestre, contando para ello con su flota de tráileres y contenedores.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en Montecristi, Km. 5 en la vía a Manta, Frente a la Empacadora BILBOSA S.A.

### 2. BASES DE PRESENTACION

#### *Declaración de Cumplimiento*

Los Estados Financieros individuales de Logística Integral Grayhound S.A. para el periodo terminado el 31 de Diciembre 2015 fueron aprobados y autorizados por el Directorio en la Junta Ordinaria de Socios y Accionistas para su emisión, el 16 de Marzo del 2016.

#### *Bases de Medición*

Los presentes Estados Financieros están presentados en base al costo histórico, excepto las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son medidas en base a métodos actuariales (véase Nota3).

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda en curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la compañía.

### 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### *(a) Estados Financieros Individuales*

Los Estados Financieros adjunto y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Internation Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de Diciembre del 2015.

#### *(b) Efectivo y Equivalentes al efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

*(c) Inversiones en Instituciones Bancarias*

La compañía dentro de las cuentas que mantiene con instituciones bancarias, posee pólizas de Inversión programadas de manera corriente, y un convenio de ahorro el cual se incrementa de manera mensual.

*(d) Activos Financieros / Cuentas por Cobrar*

**Documentos por Cobrar/Clientes**  
**Cuentas por Cobrar/Accionistas, Socios**  
**Cuentas por Cobrar parte Relacionadas**  
**Cuentas por Cobrar a terceros**

Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros generados de obligaciones contraídas a favor de la compañía, ya sea con sus clientes, socios o accionistas, trabajadores o proveedores. Se clasifican en Activos Corrientes, excepto aquellos que tiene vencimiento mayor a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

*(e) Deterioro del valor de Cuentas y Documentos por Cobrar*

Al final de cada periodo la compañía realiza una evaluación de sus cuentas pendientes de cobro, analizando el mercado, valor en tiempo y riesgos específicos a fin de determinar alguna pérdida por deterioro. Si existe algún indicio de esta pérdida la compañía realiza un estimado del importe recuperable.

*(f) Crédito Tributario de Impuestos*

Son valores generados a favor de la empresa al realizar la diferenciación periódicamente de impuestos, estos valores podrán ser cargados a futuros impuestos, siempre y cuando estos sean reconocidos por la Autoridad Tributaria.

*(g) Propiedad, Planta y Equipo*

Los terrenos están registrados al valor de adquisición del año 2010, los demás Activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquirente mas todos los gastos incurridos en ubicación y funcionamiento.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento, así como los repuestos adquiridos luego de la puesta en marcha no son adjudicados al valor de adquirente del activo y son reconocidos como un gasto del periodo en curso.

El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de valor residual, teniendo en consideración que luego de acabada su vida útil, puede ser negociada.

Ítem	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos y Equipo Caminero	5

*(h) Pasivos financieros*

**Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

**Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas**

**Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas**

Representan el pasivo financiero las obligaciones contraídas con terceros, a valor razonable subsecuentemente a su costo usando el método de interés efectivo. Estas se clasifican en corrientes y las que la compañía pueda diferir su pago a más de 12 meses en no corrientes.

*(i) Participación a Trabajadores*

La compañía reconoce un pasivo reflejado en los estados financieros al cierre de cada periodo, de acuerdo a la normativa legal vigente un porcentaje para los trabajadores calculado de las utilidades.

*(j) Provisiones para Beneficios Sociales*

De acuerdo a la normativa laboral vigente los trabajadores tienen derecho a recibir en ciertas fechas del año valores por distintos logros laborales, al tener una estimación fiable de estos valores se puede reconocer una obligación dentro de los estados financieros.

*(k) Reconocimiento de Ingresos*

Los ingresos son calculados a valor razonable de la contraprestación de los servicios de la compañía, tomado en cuenta bonificaciones, descuentos o rebajas comerciales aceptadas en las políticas de negocio de la compañía.

**Prestación de Servicios**

Corresponden a los ingresos generados por la prestación el servicio de transporte el cual es facturado a los clientes, esta es la principal actividad generadora de ingreso de la compañía.

*(l) Gastos de la Empresa*

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que vayan ocurriendo, independientemente de la fecha de pago, estos gastos están distribuidos de acuerdo a área en que ocurra la necesidad del mismo:

**Gastos Administrativos**

Son los gastos que ocurren dentro del área de administración, control y manejo de los recursos que posee la empresa.

**Gastos Operativos**

Son los gastos que ocurren dentro del área operativa, necesarios para la prestación de los servicios, no atribuibles al costo del mismo.

**Gastos Financieros**

Son los gastos atribuidos a la financiación de los gastos operativos, servicios prestados por las instituciones financieras, etc. Y son registrados a medida que ocurran.

#### (m) Normas Internacionales de Información Financiera

Las políticas contables adoptadas están de acuerdo con la vigente a la fecha:

- NIIF 7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NIIF 9 - Instrumentos Financieros
- NIIF 13 - Medición del Valor Razonable
- NIC 1 - Presentación de los Estados Financieros
- NIC 16 - Propiedad, Planta y Equipo
- NIC 19 - Beneficios a los Empleados
- NIC 37 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados) en conformidad con NIIF requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

##### **Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipos**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2(g)

#### 5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

##### **Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo en que incurre la compañía en la fluctuación actual del sector de transporte por la demanda del servicio, debido a la inestabilidad económica del país.

##### **Riesgo de liquidez**

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo actual y proyectado. Teniendo como objetivo principal el equilibrio entre la disponibilidad y el financiamiento a través de líneas de crédito.

#### 6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo y equivalentes es como sigue:

Caja Chica	21.02
Banco Pichincha	1,415.55
Banco Internacional	2,093.83
Banco Guayaquil	192.93

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía mantiene pólizas de inversión con instituciones financieras:

INSTITUCIÓN	VALOR	PLAZO	VENCIMIENTO
Inversión Banco Pichincha	10,000.00	54 días	04/01/2016
Inversión Banco Internacional	11,000.00	56 días	05/01/2016
Ahorro Programado	3,600.00	-	-

#### 7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de las Cuentas por Cobrar a Clientes al 31 de Diciembre es el siguiente:

Edgar Nogales Jami	6,691.50
La Fabril S.A.	64,459.57
Sytza Cía. Ltda.	<u>5,890.50</u>
	77,155.52

Todos estos valores son por servicio de transporte de carga prestados.

#### 8. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y ACCIONISTAS

Las Cuentas por Cobrar Socios y Accionistas son las siguientes:

(1) Roberth Vélez	485,453.18
-------------------	------------

- (1) Corresponde a la compra de vehículos de carga pesada para uso de la compañía, a nombre del Accionista, de manera temporal, para hacer uso del beneficio de Exoneración del Impuesto Verde en el pago de matrículas, al que tiene derecho por ser socio de la empresa Transeman S.A.

#### 9. CUENTAS POR COBRAR A PARTE REALCIONADOS

Las cuentas por cobrar a relacionados está conformado de la siguiente manera al 31 de Diciembre del 2015:

Anticipo a Empleados	2,602.57
(2) Otros	24,000.00

- (2) Corresponde a servicios prestados por el Gerente de la compañía, y cuyo beneficio fue transferido.

#### 10. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Las Cuentas por cobrar a Terceros corresponden al siguiente detalle:

(3) Anticipo a Proveedores	24,471.03
----------------------------	-----------

- (3) Todos estos valores corresponden a Anticipo entregados a proveedores de bienes y servicios en el periodo 2015.

## 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de la Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Ítem	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor Libros
Terrenos	150,000.00	-	150,000.00
Edificios	6,025.00	6,025.00	-
Equipos de Oficina	2,606.10	17.92	2,588.18
Equipo de Computación	6,293.53	2,415.04	3,878.49
Muebles y Enseres	6,200.94	6,200.94	-
Vehículos y Equipo Caminero	363,334.71	252,008.78	111,325.93
<b>TOTAL</b>	<b>534,460.34</b>	<b>266,667.68</b>	<b>267,792.60</b>

## 12. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son como sigue:

Proveedores	30,825.75
(4) Cuentas por Pagar Relacionados	47,944.29
Sueldos por Pagar	9,159.59
Otros	884.00

- (4) Se refiere a préstamos corrientes realizados a instituciones no financieras, de origen lícito y legal.

## 13. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Esta cuenta está compuesta como de la siguiente manera:

(5) Letras de Cambio por Pagar	325,000.00
--------------------------------	------------

- (5) Se refiere a Documentos Negociables emitidos por La Fabril y aceptados por la compañía, utilizados para financiamiento durante el periodo.

## 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2015 las obligaciones financieras corresponden a financiamiento recibido del Banco Pichincha, Banco Internacional y Banco de la Producción, que se utilizaron para el pago de los activos adquiridos.

Se detallan a continuación:

INSTITUCION	MONTO	VENCIMIENTO
Banco Internacional	5,967.72	12/05/2016
Banco Pichincha	24,644.54	23/07/2016
Banco Produbanco	16,713.33	15/11/2016
Banco Produbanco	77,653.90	24/07/2017

## 15. IMPUESTOS

### a) Activos y Pasivos del año Corriente

El detalle de impuestos corrientes del año 2015 es como sigue:

#### Impuestos por recuperar

Crédito Tributario de IVA	33,918.82
Crédito Tributario de RENTA	700.60

#### Impuesto por pagar

Retenciones en la fuente por pagar	772.45
Retenciones de IVA por pagar	974.13

### b) Conciliación del Resultado Contable-Tributario

De conformidad con las disposiciones legales para el año 2015 la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22%. La conciliación de la utilidad es como sigue:

Utilidad del Ejercicio	30,160.46
(-) Participación Trabajadores	4,524.07
(+) Gastos No Deducibles	20,865.17
=Utilidad Gravable	46,501.56
Impuesto a la Renta Causado 22%	10,230.34
(-) Retenciones en la fuente	10,840.62
(-) Crédito tributario 2014	90.32
=Saldo Crédito Tributario	700.60

## 16. CAPITLA SOCIAL

El capital social autorizado está conformado por 716 acciones de valor nominal unitario de 100.00 dólares cada una, todas ordinarios y normativas, totalmente pagadas.

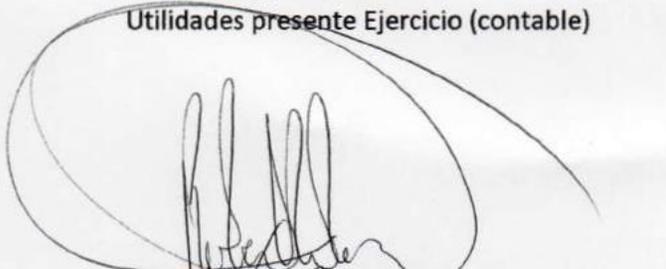
## 17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que este alcance por lo menos un 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 18. UTILIDADES RETENIDAS

Las utilidades retenidas están conformadas de la siguiente manera:

Utilidades Acumuladas	71,576.35
Utilidades presente Ejercicio (contable)	51,025.63

  
Ing. Roberth Vélez Cevallos  
GERENTE GENERAL  
LOGISTICA INTEGRAL GRAYHOUND

  
Ing. Jorge Briones Morales  
CONTADOR  
RUC. 1311961443001