

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2017

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y Equivalente al efectivo	3(b), 6	1.952,92
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	3(d), 7	24.570,00
(-) Provision Cuentas Incobrables	3(e)	(2.813,28)
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	3(d), 8	17.177,31
Otros Activos Financieros Corrientes	3(c), 3(d), 9	10.616,91
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	3(f)	33.918,82
Anticipos a Proveedores	3(d), 10	77.559,92
Total Activos Corrientes		162.982,60
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedad, Planta y Equipo	3(g), 11	262.964,96
Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados		27.791,13
Otros Activos Financieros No Corrientes		346.920,00
Otros Activos No Corrientes		456.352,73
Total Activos No Corrientes		1.094.028,82
TOTAL ACTIVOS		1.257.011,42

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionados	3(h), 12	58.290,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	3(h), 14	1.624,30
Porcion Corriente Obligaciones emitidas	3(h)	375.906,89
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	15	1.699,78
Participacion Trabajadores	3(i)	6.002,27
Obligaciones con el IESS		10.308,66
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados		11.796,83
Provisiones Corrientes	3(j)	19.386,27
Otros Pasivos Corrientes		4.331,77
 Total Pasivo Corriente		489.347,67

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales No Relacionados	3(h)	380.625,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	3(h), 13	46.575,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	3(h), 14	87.727,13
Porcion No Corriente Obligaciones emitidas	3(h)	5.631,24
 Total Pasivos No Corrientes		520.559,27

 Total Pasivo		1.009.906,94
------------------	--	---------------------

PATRIMONIO:

Capital Social	16	71.600,00
Reserva Legal	17	12.308,36
Utilidades Acumuladas	18	141.436,43
Utilidad del Ejercicio	18	21.759,69

 Total Patrimonio		247.104,48
----------------------	--	-------------------

 TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.257.011,42
-------------------------------	--	---------------------

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS:	NOTAS	
Servicio de Transporte	3(k)	1.077.810,76
Reembolso por Seguros		71.500,00
Intereses con Instituciones Financieras		5,96
Intereses de Terceros		233,86
Total Ingresos		1.149.550,58
COSTOS Y GASTOS:		
Costos	3(l)	755.737,31
Gastos	3(l)	353.798,13
Total Costos y Gastos		1.109.535,44
UTILIDAD BRUTA/CONTABLE		40.015,14
(-) Participacion Trabajadores 15%	3(i)	(6.002,27)
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS		34.012,87
(-) Impuesto a la Renta	15	(12.253,21)
UTILIDAD DEL RESULTADO INTEGRAL	18	21.759,66

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias/Perdidas Acumuladas	Ganancia/Perdida Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	71.600,00	12.308,36	140.494,37	-	224.402,73
Corrección de Errores	-	-	942,06	-	942,06
Utilidad Neta del Ejercicio 2017	-	-	-	21.759,69	21.759,69
Saldo al Final del Periodo	71.600,00	12.308,36	141.436,43	21.759,69	247.104,48

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido por Cobros de Servicio	1.077.810,66
Cobros por Primas de Seguro	71.500,00
Pago a Proveedores	(752.187,35)
Pagos a trabajadores	(210.154,87)
Intereses Pagados	(3.977,16)
 Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	 182.991,28
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Financiamiento por títulos de valores	(34.375,00)
Adquisición de Activos Fijos	(115.627,86)
Anticipo entregados a terceros	(51.479,53)
 Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión	 (201.482,39)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Financiamiento por Prestamo a Largo Plazo	59.500,63
Pagos de Prestamos	(32.292,36)
 Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiamiento	 27.208,27
 <i>Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes</i>	 8.717,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	
Saldos al Inicio del Periodo	6.764,24
 SALDOS AL FINAL DEL AÑO	 1.952,92

NOTAS A LOS ESTÁDOS FINANCIEROS 2017
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

Logística Integral Grayhound S.A. es una empresa 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 Manta-Montecristi, 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 2017 fueron aprobados y autorizados por el Directorio en la Junta Ordinaria de Socios y Accionistas para su emisión, el 26 de Marzo del 2017.

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 International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

(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 las transacciones ordinarias legales que registra con instituciones financieras posee una inversión vigente.

(d) Activos Financieros / Cuentas por Cobrar

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Otras Cuentas por Cobrar a Relacionados

Otros Activos Financieros Corrientes

Anticipo a Proveedores

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 perdida por deterioro. Si existe algún indicio de esta perdida 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 adquisidor 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 adquisidor del activo y son reconocidos como un COSTO 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 No Relacionados

Obligaciones con Instituciones Financieras

Porción Corriente y No Corriente de Obligaciones emitidas

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) Costo y 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

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

***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.

Costos

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

(m) Normas Internacionales de Información Financiera

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

- NIIF 7 IFRS7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NIIF 9 IFRS9 - Instrumentos Financieros
- NIIF 13 IFRS13 - Medición del Valor Razonable
- NIC 1 IAS1 - Presentación de los Estados Financieros
- NIC 7 IAS7 - Estado Flujo de Efectivo
- NIC 8 IAS8 - Políticas Contables, Cambios, Estimaciones y Errores
- NIC 12 IAS12 - Impuesto a la Ganancia
- NIC 16 IAS16 - Propiedad, Planta y Equipo
- NIC 18 IAS18 - Ingresos Actividades Ordinarias
- NIC 19 IAS19 - Beneficios a los Empleados

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 3(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	261.25
Banco Guayaquil CT	2.70
Banco Internacional AH	1,688.97

(m) Normas Internacionales de Información Financiera

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

- NIIF 7 IFRS7 - Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NIIF 9 IFRS9 - Instrumentos Financieros
- NIIF 13 IFRS13 - Medición del Valor Razonable
- NIC 1 IAS1 - Presentación de los Estados Financieros
- NIC 7 IAS7 - Estado Flujo de Efectivo
- NIC 8 IAS8 - Políticas Contables, Cambios, Estimaciones y Errores
- NIC 12 IAS12 - Impuesto a la Ganancia
- NIC 16 IAS16 - Propiedad, Planta y Equipo
- NIC 18 IAS18 - Ingresos Actividades Ordinarias
- NIC 19 IAS19 - Beneficios a los Empleados

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 3(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	261.25
Banco Guayaquil CT	2.70
Banco Internacional AH	1,688.97

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

Nombre	Saldo
AGRICOMINSA	2.780,00
BOPLASTIC S.A.	297,00
BILBOSA S.A.	113,85
FISHTURISMO	1.050,00
GUERRERO GROUP	750,00
HIERROCON CIA. LTDA.	89,40
LA FABRIL S.A.	14.371,17
EDGAR NOGALES JAMI	3.789,00
PLASTIEMPAQUES S.A.	247,50
VERA COSTA GIOTTO GUIDO	1.077,10
	24.570,02

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

8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Las Cuentas por Cobrar Socios y Accionistas son las siguientes:

(1)Roberth Vélez	9,241.31
(2)Roberth Vélez	7,786.00
(3)Roberth Vélez	150.00

- (1) Corresponde a préstamos al Accionista que ha destinado a Gastos como socio de "Reina del Camino" RUC. 1390037860001.
- (2) Corresponde a préstamo al Accionista que ha destinado a Gastos de Constitución de la "Cámara de Transporte Pesado de Manabí" RUC. 1391865759001, en la que ejerce cargo de Presidente.
- (3) Corresponde a préstamo al Accionista que ha destinado como préstamo al "Club Deportivo Especializado Formativo Triple X" RUC. 1391832788001 en la que ejerce como socio.

9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Las cuentas de Otros Activos Financieros Corrientes están conformado de la siguiente manera al 31 de Diciembre del 2017:

(4)Inversiones Financieras	7,500.00
Ahorro Programado	3,116.91

- (4) Corresponde a una Inversión realizada a Banco Pichincha C.A. a un año plazo.

10. ANTICIPO A PROVEEDORES

Las Cuentas Anticipo a Proveedores corresponden al siguiente detalle:

(5)Anticipo a Proveedores	77,559.92
---------------------------	-----------

- (5) Todos estos valores corresponden a Anticipo entregados a proveedores de bienes y servicios en el periodo 2017.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Ítem	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Terrenos	150.000,00	-	150.000,00
Construcción en Curso	2.010,26	-	2.010,26
Edificios	16.441,71	1.190,35	15.251,36
Instalaciones	6.025,00	6.025,00	-
Equipos de Oficina	3.896,10	878,46	3.017,64
Equipos de Computación	7.452,82	6.198,55	1.254,27
Muebles y Enseres	6.200,94	6.200,94	-
Vehículos y Equipo Tráiler	441.652,20	350.220,77	91.431,43
TOTAL	633.679,03	370.714,07	262.964,96

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS

Las cuentas por pagar son como sigue:

(6) Proveedores 58,290.90

- (6) Se refiere a obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios necesarios para el correcto funcionamiento del negocio.

13. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS (NO CORRIENTE)

Esta cuenta está compuesta como de la siguiente manera:

(7) Mario Salvador 46,575.90

- (7) Se refiere a préstamos recibidos para financiar el giro del negocio.

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2017 las obligaciones financieras corresponden a financiamiento recibido de Instituciones Financieras reconocidas por la Superintendencia de Bancos, que se utilizaron para el pago de los activos adquiridos y financiamiento del giro del negocio.

Se detallan a continuación:

Porción Corriente

<u>INSTITUCION</u>	<u>MONTO</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
TC Visa Corporative	1,624.30	15/01/2018

Porción No Corriente

<u>INSTITUCION</u>	<u>MONTO</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
Banco Produbanco	30.259,43	06/04/2020
Banco Pichincha	50.485,15	03/09/2022
Banco Pichincha (Crediback)	6.985,55	03/01/2018

15. IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año Corriente

El detalle de impuestos corrientes del año 2017 es como sigue:

Impuestos por recuperar

Crédito Tributario de IVA 33,918.82

Impuesto por pagar

Retenciones en la fuente por pagar	3,668.58
Retenciones de IVA por pagar	663.19

b) Conciliación del Resultado Contable-Tributario

De conformidad con las disposiciones legales para el año 2017 la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25%. La conciliación de la utilidad es como sigue:

Utilidad del Ejercicio	40,015.11
(-) Participación Trabajadores	6,002.27
(+) Gastos No Deducibles	15,000.00
=Utilidad Gravable	49,012.84
Impuesto a la Renta Causado 25%	12,253.21
(-) Retenciones en la fuente	10,553.43
= Impuesto a la Renta por Pagar	1,699.78

16. CAPITAL 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	141,436.43
Utilidades presente Ejercicio (contable)	21,759.63



Ing. Robert Vélez Cevallos
GERENTE GENERAL
LOGISTICA INTEGRAL GRAYHOUND



Ing. Jorge Briones Morales
CONTADOR
RUC. 1311961443001