

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	3(b),6	2.691,45
Documentos por Cobrar/Clientes	3(c),7	33.600,13
(-) Provision Cuentas Incobrables	3(d)	(3.429,74)
Cuentas por Cobrar/Accionistas, Socios	3(c),8	94.923,12
Cuentas por Cobrar parte Relacionadas	3(c),9	551,06
Cuentas por Cobrar a terceros	3(c),10	3.726,82
Credito Tributario (IVA)	3(e),15(a), 19(a)	33.918,82
Total Activo Corriente		<u>165.981,66</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:		
Propiedad, Planta y Equipo	3(f),11	294.873,90
Otros No Corrientes		50.792,02
Activos por Liquidar	3(f),8	456.352,74
Total Activo No Corriente		<u>802.018,66</u>
TOTAL ACTIVO		<u>968.000,32</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar/Comerciales	3(g), 12	61.270,29
Otras Cuentas y Documentos por Pagar/No Relacionadas	3(g)	2.633,46
Otros Pasivos Financieros	3(g), 14, 15(a)	3.075,25
Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	3(h), 3(i)	78.804,20
Otras Provisiones Corrientes/ Otras	15(a)	1.031,63
Otras Provisiones Corrientes/ Anticipos Clientes		108.375,00
Otros Pasivos		3.387,59
Total Pasivos Corrientes		258.577,42

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar/Comerciales	3(g)	311.875,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar/No Relacionadas	3(g), 13	46.575,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	3(g), 14	62.176,99
Porcion Corriente de Obligaciones emitidas		20.773,04
Otros Pasivos		4.795,54
Total Pasivo No Corriente		446.196,47

Total Pasivo		704.773,89
---------------------	--	-------------------

PATRIMONIO:

Capital Social	16	71.600,00
Reserva Legal	17	12.308,36
Utilidades Acumuladas	18	179.318,07

Total Patrimonio		263.226,43
-------------------------	--	-------------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		968.000,32
----------------------------------	--	-------------------

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	
INGRESOS:		
Servicio de Transporte	3(j)	1.051.724,02
Reembolso	3(j)	1.454,96
Intereses	3(j)	<u>126,05</u>
Total Ingresos		<u>1.053.305,03</u>
COSTOS Y GASTOS:		
Costos	3(k)	652.612,79
Gastos	3(k)	<u>348.898,52</u>
Total Costos Y Gastos		<u>1.001.511,31</u>
UTILIDAD BRUTA / CONTABLE		51.793,72
(-) Participacion Trabajadores 15%	3(h)	7.769,06
(+) Gastos No Deducibles		10.000,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		54.024,66
(-) Impuesto a la Renta	22	<u>(13.506,17)</u>
UTILIDAD DEL RESULTADO INTEGRAL		<u><u>30.518,50</u></u>

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido por Cobros de Servicio	1.053.178,98
Cobros por Primas de Seguro	0,00
Pago a Proveedores	(673.687,70)
Pagos a trabajadores	(297.199,89)
Intereses Pagados	126,05
Anticipos entregados a terceros	(3.726,82)

Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación 78.690,62

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Financiamiento por títulos de valores	(79.934,05)
Adquisición de Activos Fijos	(73.632,42)

Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión (153.566,47)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pagos de Prestamos	75.614,38
--------------------	-----------

Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiamiento 75.614,38

Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes 738,53

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

SalDOS al Inicio del Periodo 1.952,92

SALDOS AL FINAL DEL AÑO 2.691,45

ESTADO DE CAMBIO DEN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre 2017		71.600,00	12.308,36	163.184,64	247.093,00
Regularizaciones / Correccion de Errores		-	-	(14.385,17)	(14.385,17)
Utilidad Neta		-	-	30.518,50	30.518,50
Saldo al Final del Periodo		<u>71.600,00</u>	<u>12.308,36</u>	<u>179.317,97</u>	<u>263.226,33</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Internation Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

(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) 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 y Documentos 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 Cuentas por Cobrar Corrientes ; y aquellos que tiene vencimiento mayor a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) 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.

(e) 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.

(f) 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 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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(I) 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	90.12
Banco Guayaquil CC	5.46
Banco Internacional	2,595.87

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

Nombre	Saldo
AGRICOMINSA	4,672.10
BILBOSA S.A.	113.85
ENMA LOOR	40.00
FISHTURISMO	1,050.00
GUERRERO GROUP	750.00
HIERROCON CIA. LTDA.	89.40
LA FABRIL S.A.	20,086.85
EDGAR NOGALES JAMI	3,939.75
PATRICIA LOPEZ	400.00
PLASTIEMPAQUES S.A.	247.50
VERA COSTA GIOTTO GUIDO	1,077.10
	32,453.55

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

8. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS Y SOCIOS

Las Cuentas por Cobrar Socios y Accionistas son las siguientes:

(1) Roberth Vélez	3,116.91
(2) Roberth Vélez	35,014.52
(3) Roberth Vélez	6,696.00
(4) Roberth Vélez	1,096.69
(5) Roberth Vélez	49,000.00

- (1) Corresponde a préstamos para Cuenta bancaria personal.
- (2) Corresponde a préstamos al Accionista que ha destinado a Gastos como socio de "Reina del Camino" RUC. 1390037860001.
- (3) 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.
- (4) Corresponde a préstamos al accionista para gestionar Contratos con el sector público, estos valores se contemplarán luego como "Gastos de Gestión".
- (5) Corresponde a préstamo al Accionista que serán descontados de su sueldo

9. CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

Las Cuentas por cobrar a relacionados se refiere a los préstamos y anticipo otorgados al personal que labora en la empresa.

10. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Las Cuentas Anticipo a Proveedores corresponden al siguiente detalle:

(6) Anticipo a Proveedores	3,726.82
----------------------------	----------

- (6) Todos estos valores corresponden a Anticipo entregados a proveedores de bienes y servicios en el periodo 2018.

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	2.795,13	-	2.795,13
Edificios	16.441,71	2.010,93	14.430,78
Instalaciones	6.025,00	6.025,00	-
Equipos de Oficina	3.896,10	1.465,75	2.430,35
Equipos de Computación	8.439,25	7.546,02	893,23
Muebles y Enseres	6.200,94	6.200,94	-
Vehículos y Equipo Tráiler	514.963,19	390.638,78	124.324,41
TOTAL	708.761,32	413.887,42	294.873,90

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS

Las cuentas por pagar son como sigue:

- (7) Proveedores 61,270.29

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

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS (NO CORRIENTE)

Esta cuenta está compuesta como de la siguiente manera:

- (8) Mario Salvador 46,575.90

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

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2018 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>
Servicio de Rentas Internas (SRI)	3,075.25	28/04/2019

Porción No Corriente

<u>INSTITUCION</u>	<u>MONTO</u>	<u>VENCIMIENTO</u>
Banco Produbanco	19,451.60	06/04/2020
Banco Pichincha	41,505.46	03/09/2022

15. IMPUESTOS

a) Activos y Pasivos del año Corriente

El detalle de impuestos corrientes del año 2018 es como sigue:

Impuestos por recuperar

Crédito Tributario de IVA	SRI	33,918.82
---------------------------	-----	-----------

Impuesto por pagar

Retenciones en la fuente por pagar	SRI	2,616.04
Retenciones de IVA por pagar	SRI	771.55
Impuesto a la Renta	SRI	3,075.25
Contribución Societaria 2017	Superintendencia Cias.	1,031.63
Patente Mun. / 1.5 Activos Totales	GAD Mun. Montecristi	4,795.54

b) Conciliación del Resultado Contable-Tributario

De conformidad con las disposiciones legales para el año 2018 la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25%. La conciliación de la utilidad es como sigue:

Utilidad del Ejercicio	51,793.72
(-) Participación Trabajadores	7,769.06
(+) Gastos No Deducibles	10,000.00
=Utilidad Gravable	54,024.66
Impuesto a la Renta Causado 25%	13,506.17
(-) Retenciones en la fuente	10,430.92
= Impuesto a la Renta por Pagar	3,075.25

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.

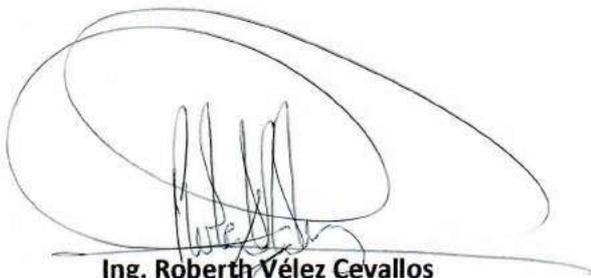
17. RESERVA LEGAL

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	148,799.57
Utilidades presente Ejercicio (contable)	30,518.50



Ing. Roberth Vélez Cevallos
GERENTE GENERAL
LOGISTICA INTEGRAL GRAYHOUND



Ing. Jorge Briones Morales
CONTADOR
RUC. 1311961443001