

INTERCIIISA LOGISTICS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía INTERCIIISA CIA. LTDA. fue constituida el 3 de enero de 1995 bajo la denominación INTERCIIISA CIA. LTDA.

La compañía nace con la finalidad de realizar servicios de agenciamiento, comercialización y asesoría en el área de transporte internacional de carga, actividades relacionadas con el transporte marítimo y aéreo de carga internacional así como el transporte internacional de carga con itinerarios y horarios establecidos.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito en la Av. Amazonas N36-152 y Naciones Unidas, centro comercial Iñaquito, oficina 302, barrio La Carolina, frente al Banco Solidario. Registro Único de Contribuyentes 1791283600001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores Jorge Estuardo Durán Wyzisk y Carlos Manuel Larrea Flores que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los accionistas constituyen, el Sr. Carlos Manuel Larrea Flores con el 90% del paquete accionario y la Sra. Paola Giomara Larrea Oviedo con el 10 % de acciones restantes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las 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.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas

han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1. Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2014.

3.COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

2014	
1.656,16	Efectivo en caja
7.976,19	Bancos del Pacífico (1)
552,96	International Bank & Trust Ltd. (2)
7.541,53	Banco de Guayaquil (3)
32.412,55	International Bank & Trust Ltd. (eur) (2)
11.142,82	Citibank (4)
<u>61.282,21</u>	

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pacífico cuentas corrientes Nos.571720-5 y 731949-5, con calificación de riesgo AAA-.
- (2) La cuenta International Bank & Trust Ltd. Cta. No. 100012825 / Cta. No. 100012833 En Reino Unido es usado para (ahorros, consignaciones, etc.)
- (3) La cuenta banco de Guayaquil Cta. No. 11144489 es usado (ahorros, consignaciones, etc.)
- (4) La cuenta corriente internacional del banco Citibank No 9118603776

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Constituyen una inversión financiera a 352 días a una tasa de interés del (6.75%) en el Banco Pacífico

Activos financieros mantenidos al vencimiento

2014	
10.564,61	
<u>10.564,61</u>	

6. CLIENTES

Composición:

2014	
277.871,95	
<u>277.871,95</u>	

Clientes

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2014
Reembolso de gastos Anticipo Empleados	TOTAL	20.221,27
		8.188,05
		<u>28.409,32</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, Obras civiles e Instalaciones	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipo de Cómputo	33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Composición:

ACTIVOS FIJOS		
LIBROS		
COSTO EN		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Oficinas	534.129,81	(37.571,53)
Muebles y Enseres	40.267,53	(26.603,29)
Equipo de Oficina	22.947,94	(21.525,46)
Equipo de computación	55.128,99	(48.560,87)
Instalaciones, adecuaciones	11.019,98	(10.812,87)
Líneas telefónicas	5.293,65	(1.786,70)
Vehículos	84.986,61	(64.686,76)
Software	6.843,14	(6.843,14)
Equipo de comunicación	3.111,22	(1.716,54)
Total:	763.728,87	(220.107,16)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

Proveedores

2014

118.013,04

118.013,04

10. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO		Tasa de		Plazo		Monto	
		Interés					
Diners Club	11,23 %			corriente		12.332,75	
American Express	11,23 %			corriente		29.819,16	
Total:						42.151,91	

11. PROVISIONES

2014

35.654,00
8.658,00
<u>44.312,00</u>

Provisión Jubilación Patronal
Provisión por Desahucio
Total provisiones

12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

2014

315.285,66
<u>315.285,66</u>

Carlos Larrea

Total

13. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2014:

2014	Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	148.194,94
	15% Participación Utilidad	22.229,24
	(+) Gastos no deducibles (1)	1.476,16
	Base tributaria	105.351,15
	Tasa impositiva	22%
	Impuesto a la renta por pagar	<u>23.177,25</u>

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

Gastos no deducibles 1.476,16
(1)

14. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende USD \$31.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

15. COSTOS

COSTO
Costos generales
Total:

VALOR
1.233.096,25
1.233.096,25

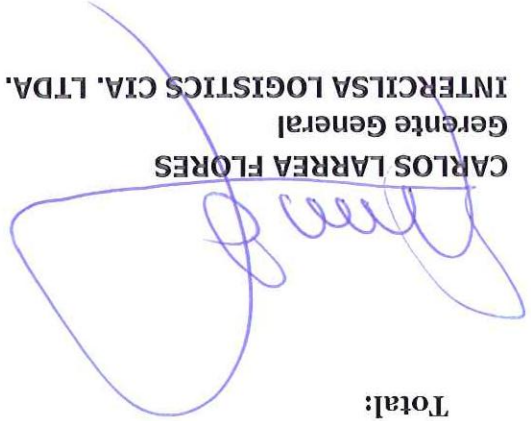
16. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	VALOR
SUELDOS	200.736,05
APORTE PATRONAL	25.676,63
BONIFICACIONES ESPECIALES	52.745,50
DECIMO TERCER SUELDO	19.774,06
DECIMO CUARTO SUELDO	5.792,02
VACACIONES	1.051,71
FONDO DE RESERVA	14.862,40
ALMUERZOS Y REFRIGERIOS	2.040,82
SERVICIOS OCASIONALES	2.247,68
CAPACITACION	42.747,38
OTROS GASTOS DE PERSONAL	12.455,84
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	28,33
UNIFORMES PERSONAL	1.672,90
GASTO JUBILACION PATRONAL	17.226,92
RESERVA BONIFIC DESAHUCIO	2.569,11
UTILES Y SUMINISTROS	4.969,45
MANTEENIMIENTO OFICINA	24.921,71
MANTEENIMIENTO EQUIPO	15.166,99
COPIAS-ANILLADOS	8.111,87
MATERIALES ASFO Y LIMPIEZA	1.089,98
AGUA	360,19
LUZ	3.650,82
COMUNICACIONES	24.990,18
SUSCRIPCIONES	2.337,55
LIBROS, REVISTA PERIODICOS	1.115,12
GASTOS CORREO	2.271,85
GASTOS DE IMPRENTA	1.100,00
FLIETES Y TRANSPORTES	5.727,70
GASTOS MOVILIZACION PERSONAL	3.247,02
CAFETERIA	5.086,21
ATENCIÓN CLIENTES	28.577,21
GASTOS NO DEDUCIBLES	484,50
GASTO MEMBRESIAS Y SUSCRIPCIONES	5.197,37
GASTOS SEGUROS	28.145,51
FORMUARIOS	458,10
HONORARIOS PROFESIONALES	27.870,78

6

CARLOS LARREA FLORES
Gerente General
INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.



Total:

830.926,03

SERVICIOS ASESORIA AUDT	4.209,00
ASESORIA CONTABLE	16.200,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	5.071,57
EXPENSAS COMUNES OFICINA	10.739,95
PARQUEADEROS	3.967,57
RETENCIONES IR E IVA ASUMIDAS	991,66
MANTENIMI. MUEBLES Y ENSERES	106,29
IMPUESTOS MUNICIPALES	5.418,21
CONTRIBUCION SUPERCIAS.	737,46
GASTO IMPTO IVA E IMP. UNICO AIR	41.162,71
GASTOS LEGALES-JUDICIALES	6.177,64
MATRICULA VEHICULOS	1.146,79
GASTODEPRECC. MUEBLES	2.901,32
GASTO DEPRECC. EQUIPO DE OFICINA	468,70
GASTO DEPRECC. EQUIPO COMPUTACION	1.277,90
GASTO DEPRECC. INSTALACION	56,28
GASTODEPRECC.LINEAS TELEFONICAS	529,32
GASTO DEPRECC. VEHICULOS	5.307,17
GASTODEPRECC.EQUIPOS DE COMUNICAC	311,16
GASTODEPRECC. OFICINAS Y/O EDIFICIOS	26.706,48
GASTOS DE VIAJE	36.545,43
OTROS GASTOS	535,04
COMISIONES EN VENTAS	54.164,90
GASTOS BANCARIOS	8.107,45
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	1.578,57