

INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 3 de enero de 1995; bajo la denominación de INTERCILSA LOGISTICS 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. Ricardo Sáenz E17-27 Carlos Salas, Sector Lomas de Monteserrín, Edificio Sierra; a una cuadra del Parque de Monteserrín.

Registro Único de Contribuyentes (RUC) N° 1791283600001, siendo una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

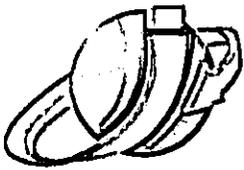
Al 31 de diciembre del 2015, la empresa cuenta con dos administradores que son: el señor Jorge Estuardo Durán Wyzisk, Presidente y el señor Carlos Manuel Larrea Flores, Gerente General (Representante Legal).

Los accionistas constituyen, el señor Carlos Manuel Larrea Flores con el 90% del paquete accionario y la señora Paola Geomara 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 las actividades comerciales desarrolladas en el año 2015, los estados financieros presentados, cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del año en mención.

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 2015, 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

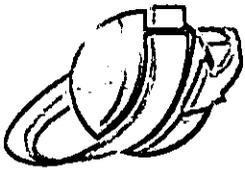
2.4.1. Con la administración tributaria

Corresponde al I.V.A. generado por concepto de la prestación de servicios y la Retención de Renta e I.V.A. 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:

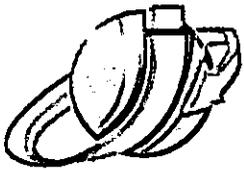
- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2015
Efectivo en caja	1.721,12
Saldos en Bancos	3.727.99
	<u>5.449.11</u>

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pacífico, de las cuentas corrientes N° 571720-5 y N° 731949-5, con calificación de riesgo AAA-.
- (2) La cuenta del Banco Internacional Bank & Trust Ltd., cuenta corriente N° 100012825 y cuenta corriente N° 100012833, en Reino Unido, es usada para ahorros, consignaciones y otros.
- (3) La cuenta del Banco de Guayaquil cuenta corriente N° 11144489 es usada para ahorros, consignaciones y otros.
- (4) La cuenta corriente del Banco Internacional Citibank No 9118603776



5. ACTIVOS FINANCIEROS

Constituyen una inversión financiera a 352 días a una tasa de interés del (6.80%) en el Banco Pacífico

	2015
Activos financieros mantenidos al vencimiento	<u>10.564,61</u>
	<u>10.564,61</u>

6. CLIENTES

Composición:

	2015
Clientes	<u>312.652,73</u>
	<u>312.652,73</u>

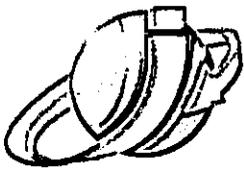
7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2015
Reembolso de gastos	15.611,95
Anticipo Empleados	13.843,12
Otras Cuentas por Cobrar	<u>41,76</u>
TOTAL	<u>29.496,83</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.

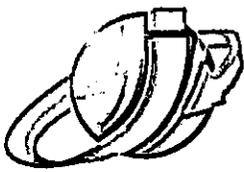
Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a 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.



INTERCILSA
LOGISTICS

Somos... Ecuador en movimiento

Composición:

ACTIVO NO DEPRECIABLE	COSTO EN LIBROS	
Terreno		50.000,00
ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Oficinas	534.129,81	(64.278,01)
Muebles y Enseres	28.031,30	(19.647,73)
Equipo de Oficina	20.041,39	(19.341,60)
Equipo de computación	59.957,80	(51.001,97)
Instalaciones, adecuaciones	30125,02	(10.539,18)
Líneas telefónicas	5.293,65	(2.316,02)
Vehículos	116.130,36	(69.012,08)
Software	14.556,49	(6.843,14)
Equipo de comunicación	2.469,00	(1.536,81)
Total:	810.734,82	(244.516,54)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

Proveedores

2015

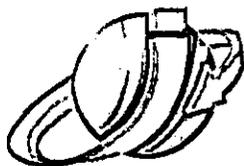
448.049,34

448.049,34

Quito:
Av. Ricardo Sáenz E17-27 y
Carlos Salas Torres Sierra 1
Loma De Monteserrín.
Telf: 02-3815920

Guayaquil:
Av. Numa Pompilio Llona
Edif. The Point, Ofic. 2809, Ciudad del Río
Telf.: (593-4) 3815920

www.intercilsa.com



10. PRESTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

BANCO	Tasa de Interés	Plazo	Monto
Diners Club	10,21 %	corriente	15.217,57
American Express	11,23 %	corriente	22.373,94
Sobregiro Bancario			7.151,11
Total:			44.742,62

11. PROVISIONES

	2015
Provisión Jubilación Patronal	38.924,00
Provisión por Desahucio	10.913,00
Total provisiones	49.837,00

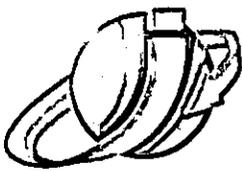
13. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2015:

	2015
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	160.115,66
15% Participación Utilidad	24.017,35
(+) Gastos no deducibles (1)	6.896,31
Base tributaria	142.994,62
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta por pagar	31.458,82

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

(1) Gastos no deducibles 6.896,31



14. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende USD \$31.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

15. COSTOS

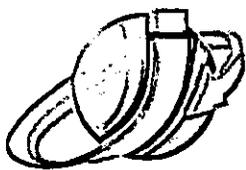
COSTO	VALOR
Costos generales	1.426.532,98
Total:	<u>1.426.532,98</u>

16. GASTOS OPERACIONALES

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

GASTOS VALOR

SUELDOS	260.234,64
APORTE PATRONAL	33.629,17
BONIFICACIONES ESPECIALES	48.691,67
DECIMO TERCER SUELDO	23.140,29
DECIMO CUARTO SUELDO	7.480,95
HORAS EXTRAS	462,62
VACACIONES	4.441,86
FONDO DE RESERVA	21.273,77
ALMUERZOS Y REFRIGERIOS	3.457,97
SERVICIOS OCASIONALES	1.648,82
CAPACITACION	39.304,69
OTROS GASTOS DE PERSONAL	6.820,77
IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	2.521,50
UNIFORMES PERSONAL	1.004,95
GASTO JUBILACION PATRONAL	3.270,00
RESERVA BONIFIC DESAHUCIO	4.381,00
UTILES Y SUMINISTROS	17.851,04
MANTENIMIENTO OFICINA	33.983,86
MANTENIMIENTO EQUIPO	12.858,50
COPIAS-ANILLADOS	5.418,21
MATERIALES ASEO Y LIMPIEZA	2.103,82
ARRIENDOS	8.695,68
AGUA	347,93
LUZ	4.951,06



INTERCILSA
LOGISTICS

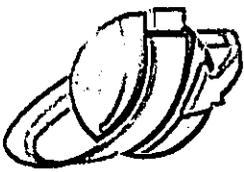
Somos... Ecuador en movimiento

COMUNICACIONES	25.816,00
SUSCRIPCIONES	270,00
LIBROS, REVISTA PERIODICOS	989,22
GASTOS CORREO	2.473,80
GASTOS DE IMPRENTA	3.327,00
OTROS GASTOS	6.632,51
FLETES Y TRANSPORTES	7.651,19
GASTOS MOVILIZACION PERSONAL	5.774,16
CAFETERIA	2.262,52
ATENCION CLIENTES	41.355,19
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.778,98
GASTO MEMBRESIAS Y SUSCRIPCIONES	2.865,24
GASTOS SEGUROS	28.968,91
FORMULARIOS	43,00
HONORARIOS PROFESIONALES	9.500,00
GASTO INSTALACIONES	25.500,00
SERVICIOS ASESORIA AUDT	5.210,00
ASESORIA CONTABLE	22.986,67
CREDENCIALES	556,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	6.402,25
GASTO CUENTAS INCOBRABLES	3.126,53
EXPENSAS COMUNES OFICINA	14.159,65
PARQUEADEROS	1.949,06
RETENCIONES IR E IVA ASUMIDAS	83,17
MANTENIM. MUEBLES Y ENSERES	11.990,53
IMPUESTOS MUNICIPALES	20.173,81
CONTRIBUCION SUPER.CIAS.	747,79
GASTO IMPTO IVA E IMP. UNICO AIR	20.464,81
GASTOS LEGALES-JUDICIALES	2.812,30
MATRICULA VEHICULOS	2.508,35
GASTODEPREC. MUEBLES	2.711,07
GASTO DEPREC. EQUIPO DE OFICINA	335,75
GASTO DEPREC. EQUIPO	2.441,10
COMPUTACION	
GASTO DEPREC. INSTALACION	128,84
GASTODEPREC.LINEAS TELEFONICAS	529,32
GASTO DEPREC. VEHICULOS	9.248,32
GASTODEPREC.EQUIPOS DE	
COMUNICAC	305,81
GASTODEPRECI. OFICINAS Y/O	
EDIFICIOS	26.706,48
UTILIDAD-PERDIDA VENTAS ACT. FIJO	4.034,16
GASTOS DE VIAJE	45.878,40

Quito:
Av. Ricardo Sáenz E17-27 y
Carlos Salas Torres Sierra 1
Loma De Monteserrín.
Telf: 02-3815920

Guayaquil:
Av. Numa Pompilio Llona
Edif. The Point, Ofic. 2809, Ciudad del Río
Telf.: (593-4) 381-5920

www.intercilsa.com



INTERCILSA
LOGISTICS

Somos... Ecuador en movimiento

OTROS GASTOS	123,09
COMISIONES EN VENTAS	46.834,69
GASTOS BANCARIOS	8.861,48
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	627,05
Total:	976.118,97



Carlos Larrea Flores
Gerente General
INTERCILSA LOGISTICS CIA. LTDA.

Quito:
Av. Ricardo Sáenz E17-27 y
Carlos Salas Torres Sierra 1
Loma De Monteserrín.
Telf: 02-3815920

Guayaquil:
Av. Numa Pompilio Llona
Edif. The Point, Ofic. 2809, Ciudad del Río
Telf.: (593-4) 381-5920

www.intercilsa.com