



INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A.

INFORME DE AUDITORIA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre el resultado neto y los flujos de efectivo netos provistos por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A.** al 31 de diciembre del 2016 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

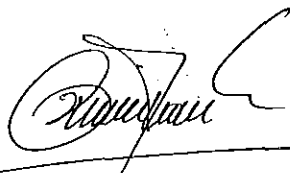
4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A.**, y el informe de control interno de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 será emitida por separado.



Dr. Juan Quiña O.-Socio
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
29 de marzo del 2018

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

CUENTAS	NOTAS	2016	2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		2,081,686	2,071,132
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	909,703	912,684
Inversiones temporales	Nota 4	-	500,000
Activos financieros		876,035	403,370
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 5	875,428	402,270
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	607	1,100
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 7	10,192	5,900
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	285,756	249,178
ACTIVO NO CORRIENTE		1,260,248	1,037,815
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 9	1,255,611	1,033,178
Otros activos no corrientes	Nota 10	4,637	4,637
TOTAL ACTIVOS		3,341,934	3,108,947
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		457,026	136,912
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	178,750	13,024
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	201,483	95,283
Participación trabajadores	Nota 16	60,241	18,797
Otros pasivos corrientes	Nota 14	16,552	9,808
PASIVO NO CORRIENTE		206,399	210,520
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 15	206,399	210,520
TOTAL PASIVOS		663,425	347,432
PATRIMONIO			
Capital	Nota 17	1,400,000	1,400,000
Reservas		881,805	1,144,600
Resultados acumulados		112,318	112,318
Adopción por primera vez de las NIIF's		21,591	21,591
Resultados del ejercicio		262,795	83,006
TOTAL PATRIMONIO		2,678,509	2,761,515
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,341,934	3,108,947

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	4,196,698	3,146,283
Costo de ventas	-3,105,211	-2,511,370
Utilidad bruta en ventas	1,091,487	634,913
Otros ingresos	30,336	43,512
Gastos de administración y ventas	-701,791	-471,198
Gastos financieros	-42	-
Otros gastos	-20,381	-81,914
Utilidad del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	399,609	125,313
15% Participación trabajadores	-59,942	-18,797
Impuesto a la renta	-76,872	-23,510
Utilidad del período	262,795	83,006

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados efectos NIIF	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2015-NIIF	1,400,000	159,615	539,894	11,821	112,318	21,591	170,475	2,415,714
Apropiación reserva legal		17,048					-17,048	-
Apropiación reserva facultativa			153,427				-153,427	-
Utilidad del ejercicio							262,795	262,795
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2016-NIIF	1,400,000	176,663	693,321	11,821	112,318	21,591	262,795	2,678,509
Apropiación reserva legal		26,279					-26,279	-
Apropiación reserva facultativa			236,516				-236,516	-
Utilidad del ejercicio							83,006	83,006
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017-NIIF	1,400,000	202,942	929,837	11,821	112,318	21,591	83,006	2,761,515

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2016	2017
Efectivo recibido de clientes	3,904,224	3,647,518
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-3,646,616	-3,127,524
Efectivo (pagado) recibido por otras actividades de operación	-2,808	17,457
Efectivo provisto en actividades de operación	254,800	537,451
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por inversiones temporales	-	-500,000
Pago por la compra de activos fijos	-83,149	-42,970
Recibido por la venta de activos fijos	10,625	8,500
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-72,524	-534,470
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	182,276	2,981
Efectivo al comienzo del año	727,427	909,703
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	909,703	912,684

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

INTEGRATED LOGISTICS SERVICES S.A
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

	2016	2017
Utilidad neta del ejercicio	262,795	83,006
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciaciones y amortizaciones	334,720	285,522
Provisión impuesto a la renta y participación de trabajadores	136,813	42,307
Provisión jubilación patronal	-	31,570
Provisión desahucio	19,410	23,926
Ingresos por reversos jubilación patronal	-11,951	-26,056
Utilidad en venta de activos fijos	-10,625	-8,500
Total	468,367	348,769
Cambios netos en activos y pasivos		
Clientes	-281,849	473,159
Otras cuentas por cobrar	-500	-493
Gastos anticipados y otros activos	-164,009	20,751
Proveedores y otras cuentas por pagar	-30,004	-387,741
Total	-476,362	105,676
Efectivo neto provisto por actividades de operación	254,800	537,451

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)