

**LOGISTICA ECUATORIANA S.A LOGISTECSA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:**

La Compañía **LOGISTICA ECUATORIANA S.A. LOGISTECSA**, se constituyó por escritura pública otorgada ante el **Notario Trigésima Sexta del Distrito Metropolitano de Quito**, el 22 de marzo del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. **02.Q.IJ.1333 del 9 de abril del 2002**.

La Compañía tiene por objeto la prestación de servicios de Logística tanto a personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras, dentro del ámbito y giro ordinario del negocio de cada una de ellas; prestando los servicios en forma directa o bajo la coordinación con otras personas naturales o jurídicas autorizadas. Administración de nómina de compañías, administración de servicios contables; así mismo la prestación de cualquier otro servicio técnico especializado.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la Autopista General Rumiñahui una cuadra antes del puente No. N3.

**LOGISTICA ECUATORIANA S.A. LOGISTECSA**, va cautivando el mercado de Servicios de Transporte y Logística, es decir, planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte. Tiene una amplia cartera de clientes que incluye empresas transnacionales. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 3.738.283,35, que constituyen el 99,67% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 87.101,26 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

**B.- BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2013

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2013

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

## **A C T I V O**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA GENERAL	800,00
BANCO PICHINCHA 305641004	5.000,00
BANCO PICHINCHA 3083290604	0,15
TOTAL.-	5.800,15

## 2. ACTIVOS FINANCIEROS

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

La cartera de clientes incluye nacionales y transnacionales del sector privado, que constituye el 100% del total de sus ventas.

Las cuentas por cobrar no relacionados, son anticipos a empleados.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	322.949,86
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	895,28
ANTICIPO PROVEEDORES	67.449,00
TOTAL.-	391.294,14

## 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2013 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO IVA	109.903,78
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE	69.509,16
TOTAL.-	179.412,94

## 4.- INVENTARIOS

No registra inventarios de propiedad de la compañía, pues las existencias que dispone, son las que custodia como parte del objeto social de la empresa, por lo tanto no refleja en balances.

## 5.- ACTIVO NO CORRIENTE

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2012	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2013
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>BAJA</b>	
INMUEBLES		3.450.000,00		3.450.000,00
MUEBLES Y ENSERES	322.339,95	4.780,00		325.315,84
MAQUINARIA Y EQUIPO	337.034,97	2.975,89		341.814,97
EQUIPOS DE COMPUTACION	50.905,75		864,91	50.040,84
VEHICULOS	19.822,18			19.822,18
PROGRAMAS DE SOFTWARE				
- DEPRECIACIONES	-278.980,48			-474.595,94
TOTAL.-	451.122,37	31.471,35		3.712.397,89

## 5. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – LARGO PLAZO

Otras Cuentas por cobrar se clasifican en activo largo plazo, constituye la garantía de Arriendo de la bodega entregada por la compañía.

CUENTAS	EN DOLARES
GARANTIA DE ARRIENDO	64.557,01
TOTAL.-	64.557,01

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2013 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	371.397,12
TOTAL.-	371.397,12

## 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a sobregiro contable y al crédito en su proporción corriente, con el Banco del Pichincha, a una tasa del 11,15% anual.

También se registra sobregiro contable.

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO PICHINCHA	75.977,96
SOBREGIROS BANCARIOS	47.645,12
TOTAL.-	123.623,08

## 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a

futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR PAGAR CONSORCIO LOGISTECSA	43.708,97
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	48.107,83
TOTAL -	91.816,80

#### 9. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	17.833,13
APORTES IESS POR PAGAR	30.751,03
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	914,65
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	6.302,14
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	21.377,38
PARTICIPACION UTILIDADES EJERCICIO ANTERIOR	34,43
PRÉSTAMOS IESS POR PAGAR	6.037,62
VACACIONES POR PAGAR	1.000,00
RETENCIONES JUDICIALES	400,00
TOTAL -	<b>84.650,38</b>

#### 10.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Se detalla adicionalmente las obligaciones tributarias con el fisco:

CONCEPTO	EN DOLARES
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	27.968,21
IVA POR PAGAR	18.991,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	23.339,58

DEL EJERCICIO	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	7.383,48
<b>TOTAL</b>	<b>77.683,08</b>

## 11.- PASIVO NO CORRIENTE

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, representa el crédito en su proporción no corriente, con la Corporación Financiera Nacional a una tasa de interés del 7,8605% , y con el HELMBANK USA a una tasa del 4% anual, mismo que se encuentra reconocido en el Banco Central del Ecuador, que se realizó para la adquisición del bien inmueble destinado para bodegas en Guayaquil

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO CAPITAL	8.807,10
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	3.155.948,00
HELMBANK	329.948,00
TOTAL.-	

### PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 23.174,34

### OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se encuentran valores por pagar que son exigibles a más de doce meses. Se registra el valor de USD.42.000,00

## 12. PATRIMONIO

El capital de LOGISTICA ECUATORIANA S.A. LOGISTECSA, al 31 de diciembre del 2013 cierra con USD. 85.000,00 divididas en ochenta y cinco mil acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta de Reserva Legal es de USD 16.322,58

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los Accionistas.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	85.000,00
RESERVA LEGAL	16.322,58
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	114.777,34
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(147.498,82)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2013	18.500,16
<b>TOTAL</b>	<b>87.101,26</b>

#### 14.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### 15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico.  
Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

  
LOGISTECSA S.A.

FIRMA AUTORIZADA