

LOGÍSTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Antecedentes de la compañía:

La empresa LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA SA la cual es una Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana constituida en Agosto del 2007 según consta en Registro Mercantil.

El objeto principal de la Compañía es la prestación de servicios a personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales extranjeras en alineación, balanceo, mantenimiento, revisión, chequeo, mecánica, servicio de posventa, enllantare de toda especie de vehículos y maquinaria.

Además del almacenamiento, instalación y manejo de partes, piezas, accesorios y repuestos para todo tipo de vehículos y maquinaria incluso mediante la instalación de bodegas o mecánicas. Facultada para el manejo de administración y logística de dichas bodegas o mecánicas.

2. Resumen de principales Políticas Contables Aplicables:

a. Base de Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según resolución NC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según publicación en Registro Oficial No.94 del 23 de diciembre de 2009.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el criterio de costo histórico

b. Traducción de Moneda Extranjera:

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas en los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda de ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional) y la moneda de presentación de la compañía, las cifras están expresadas en dólar estadounidense.

c.Efectivo y Equivalentes

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos

d. Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición a valor neto de realización, son valuados con el método del costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Dentro de los inventarios, el mayor porcentaje corresponde a ítems de uso para mantenimiento de vehículos de la empresa.

e. Propiedad Planta y Equipos

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

El costo de activo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades y equipos se registran a cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>ACTIVO</u>	<u>VIDA UTIL (año)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Maquinaria y Herramientas	10

f. Impuesto a la Renta **Impuesto Corriente**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso también el impuesto se reconoce en otros resultados integrales o directamente de patrimonio.

Impuesto Diferido

El reconocimiento se realiza sobre las diferencias temporales las mismas que se fija entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

El pasivo por impuesto diferido es reconocido por las diferencias temporarias imponibles.

El activo por impuesto diferido es reconocido por las diferencias temporarias deducibles.

g. Inversiones Permanentes

Están representadas por acciones consideradas como instrumento de inversión, las mismas que son registradas por el método (VPP)

Por su relación son subsidiarias y Asociadas

Subsidiarias

Entidad controlada por otra entidad sobre las que la compañía tiene el poder para administrar las políticas financieras y operativas con la finalidad de percibir beneficios de sus actividades

Inversiones en asociadas

Se define como una entidad sobre la que el inversor posee influencia significativa, la cual constituye el poder de intervenir en las decisiones de política financiera y operativa de las compañías en las que invierte.

h. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

i. Beneficios a los Trabajadores

Beneficios de Corto plazo

Se registran en este rubro la participación de Trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

También se considera la provisión del Décimo Tercer y Décimo Cuarto y se paga de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de Largo plazo

(Jubilación patronal y desahucio) La provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente aplicando el Método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera (final de cada periodo)

La hipótesis actuariales incluye variable como son en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las nuevas mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el Estado de Situación Financiera a cargo a otro resultado integral, en el periodo que se origina.

j. Ingresos

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

Bienes

Es reconocido cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes.

Prestación de Servicios

Es reconocido considerando el grado de realización de prestación a la fechas de los estados financieros siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Ingresos por dividendos

Es reconocido cuando se han establecido los derechos de los accionistas para que se pueda realizar el pago.

Ingresos por Intereses

El registro se realiza en base al tiempo con referencia al capital sujeto a la tasa efectiva aplicable.

k. Gastos

Se registran en el período de la esencia de la transacción y se base en lo devengado, independientemente de la fecha en la que se efectúe el pago.

l. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

LOGISTICA AUTOMOTRIZ MANTA LOGIMANTA SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE

2012

2. Otros Activos Corrientes
Otros activos corrientes
Otros Activos Corrientes Anticipo para Viajes

21.939,61
26.873,72
48.813,33

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Caja
Caja Fondos
Bancos
Inversiones Temporales

2.505,50
13.330,38
10.354,64
800,00
26.990,52

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Cilientes *
Clientes relacionados ***
Compañías Relacionadas Exterior ****
Compañías Relacionadas Local *****
Compañías No Relacionadas Local
Anticipo a Proveedores Relacionada Local
Anticipo a Proveedores No Relacionada Local
Anticipo Varios *****

4.636.636,81
81.196,02
0,00
1.606.275,16
1.624.961,26
768.266,31
0,00
5.415.531,16

Anticipo para Viajes	0,00
Anticipos Ministerio RL	8.063,28
Deudas Funcionarios y Empleados	28.047,88
Otras cuentas relacionadas	238.907,00
Otras cuentas por cobrar Socios	182.454,95
Otras cuentas por cobrar Varias	12.467,25
	<u>14.660.837,12</u>
Provision Ctas Incobrables	-8.319,18
	<u>14.652.517,94</u>

Compañías Relacionadas Local****

CTAS X COBRAR REL. NEOHYUNDAI	1.585.786,34
CTAS X COBRAR REL. ARMADAR SA	2.000,00
CTAS X COBRAR REL. ECASA	2.635,69
CTAS X COBRAR REL. MACUTERRA SA	0,00
CTAS X COBRAR REL. DR MARCOS MALO	
CTAS X COBRAR REL. INMOBILIARIA SAN MOISES SA	15.711,53
CTAS X COBRAR REL. TRANSLOGIMANTA SA	141,62
	<u>1.606.275,18</u>

Compañías No Relacionadas Local

OTRAS CTAS POR COBRAR NO REL. NEO MOTORS S.A.C	200.000,00
OTRAS CTAS PO COBRAR NO REL. ESTEBAN LUCERO M.	10.486,26
OTRAS CTAS POR COBRAR NO REL. MERQUIALTO S.A	304.534,02
OTRAS CTAS POR COBRAR NO REL. EC-KAWASAKI DEL ECUADOR SA	50.941,00
OTRAS CTAS POR COBRAR NO REL. VEGA GASPARUTTI DAN EL GUILLERMO	60.000,00
OTRAS CTAS POR COBRAR NO REL. DOYLE HOLDING CORPORATION	989.000,00
	<u>1.624.961,28</u>

Otras cuentas relacionadas

C/ COBRAR SR JUAN ELIUR	293.907,00
C/ COBR DR MARCOS MALO	5.000,00
	298.907,00

Otras cuentas por cobrar Socios

OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS (Extranjero por Contribucion Terremoto)	182.454,95
---	------------

4a. Cuentas por Cobrar Comerciales y otras Largo Plazo

Empresa Local No Relacionada

Merquauto SA

Afemanazal

611.662,61
632.682,10
1.244.344,71

Afemanazal

Esta en demanda con el Dr Boris Barrera

Empresa Exterior Relacionada

Documentos no corriente Logiveco

0,00
1.244.344,71

5. Inventarios

Suministros y Repuestos

Mercaderia en transito

Llantas

Combustible

115.216,80
0,00
11.697,06
9.742,27
136.656,13

6. Inversiones Permanentes

Compañía Proporción de Participación Accionaria

Logivco S.A	100% Participación	1.754.943,00
Asiarce S.A	1% Participación	1,00
Ecsysuto S.A	30% Participación	495.653,90
		<u>2.250.597,90</u>

7. Propiedad Planta y Equipo

Tenidos	734.236,26
Terrenos Revalorizado	9.662.832,31
Edificios	5.803.357,32
Edificios Revalorizado	13.570.210,73
Vehículos	5.818.797,62
Instalaciones	612.270,70
Equipo de Talleres	635.200,73
Muebles y Enseres	623.386,46
Equipo de Oficina	19.903,29
Equipo de Computación	235.656,98
Obras en Curso	50.384,04
	<u>37.876.248,44</u>

Depreciación Acumulada

Depreciación Acumulada Edificios	-2.057.566,69
Depreciación Acumulada Edificios Revalorizados	-6.562.921,59
Depreciación Acumulada Vehículos	-3.728.134,47
Depreciación Acumulada Instalaciones	-231.261,43
Depreciación Acumulada Equipo de Taller	-440.405,23
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-288.389,93
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-12.916,43
Depreciación Acumulada Computación	-171.663,32
	<u>-13.514.269,09</u>
	<u>24.361.989,35</u>

7a. Otros Activos No Corrientes Disponibles Para La Venta

Otros Activos disponibles para la Venta Terrenos	2.720.000,00
Otros Activos disponibles para la Venta Edificios	902.714,41

3.622.714,41

Depreciación Acumulada Otros Activos Venta

-248.281,82

3.374.432,59

Otros Activos disponibles para la Venta Terrenos

1.120.000,00

1.600.000,00

2.720.000,00

7b. Activo por Impuestos Diferidos

3.625,47

8.169,36

11.794,85

8. Cuentas por pagar comerciales y otras

-800.911,14

-507.828,31

0,00

0,00

-165,48

-55.860,17

0,00

0,00

-38.836,06

-10.047,58

-24.409,18

-1.429.760,82

-60.889,35

-459.366,86

-3.397.574,95

Otras ctas por pagar Relacionada

CTAS/PAG VARIOS ACREEDORES CUENCA	4	-36.931,02
CTAS. X PAGAR CAJA CHICA ADM. MANTA		-285,11
CTAS. X PAGAR CAJA CHICA CUENCA		-144,38
CAJA CHICA AREA MOTOS		
CAJA CHICA QUITO. SERV. LOG. FURGONES		-5.528,99
CAJA CHICA MTA. SERV. LOG. FURGONES		-467,38
CAJA CHICA MTA. FLOTA SER. LOG. NEÑERAS		-271,48
CAJA FONDO FDS MANTA		-237,69
CAJA FONDO MTA. SER. LOG. FURGONES		-4.377,41
CAJA FONDO MTA. SER. LOG. NEÑERAS		-12.641,99
APORTE PATRONAL ISS 12,35%		0,00
FONDOS DE RESERVA		0,00
CTAS/PAGAR OTROS		0,00
CTAS/PAG ALMACENES ELCRII (EMPLEADOS) /		0,00
CTAS/PAG AUTOEXPRESS C.A.		0,00
CTAS/PAG KARNATAKA S.A.		0,00
		-80.889,35

Otras ctas por pagar No Relacionado

APORTE PATRONAL ISS 12,35%		-24.516,14
CTAS/PAGAR Salud (Seg. Seguro contratado Mta)		-430.502,02
		-459.366,86

9. Cuentas por Pagar Financieras

Corto plazo

Sobregiros

Porción corriente de deuda a largo plazo

-100.497,93
-1.321.591,11
-1.422.089,04

Sobregiros

BANCO AUSTRIO CTA.	-82.129,56
BANCO GUAYAQUIL	-18.368,37
	<u>-100.497,93</u>

9a. Pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Rta	-3.979,79
Retenciones IVA Proveedores	-6.073,43
IVA por pagar	-117.894,33
Contribuciones Solidarias	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	-1.933.331,43
	<u>-2.061.078,98</u>

10. Provisiones

Provision para cargas sociales	-243.941,81
Otras provisiones	-49.242,70
	<u>-293.184,51</u>

11. Cuentas por Pagar Financieras L/P

Bco Pacifico	-2.484.187,00
Bco Austro	-768.109,07
	<u>-3.252.296,07</u>

12. Provisiones por beneficios sociales a empleados

Registro de jubilación Patronal según Estudio Actuarial con empleados de menos de 10 años

Jubilación Patronal	-108.164,24
Desahucio	-40.622,95
	<u>-148.787,19</u>

13. Capital Social

El capital de la Compañía está representado por 2.927.108 acciones ordinarias y nominativas a un dólar cada una siendo distribuido así:

Andrade Juan Fernando 1%	0,00
Dr Marcos Malo A	-29.271,00
Harrier International 99%	-2.897.837,00
	<u>-2.927.108,00</u>

13a. Reserva Legal

Reserva Legal	-1.205.642,83
	<u>-1.205.642,83</u>

La ley de Compañías art. 297 dispone se destine el 10% de utilidades hasta que se alcance el 50%. La Reserva Legal para el ejercicio económico por lo que incluyó el valor dentro del cierre de EEFF

13d. Superavit por Revalorización de Activos

SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE TERRENO PDI
 SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE TERRENO LOTE G
 SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE EDIFICIO PDI
 SUPERAVIT POR REVALORIZACION DE EDIFICIO LOTE G

-5.941.212,83
 -1.016.025,43
 -3.851.838,60
 -1.169.009,58
-11.988.087,44

20. Impuestos Diferidos

IMPTO DIFERIDOS EDIFICIO POR
 IMPTO DIFERIDOS EDIFICIO LOTE G
 IMPTO DIFERIDOS TERRENO POR
 IMPTO DIFERIDOS TERRENO LOTE G

-1.501.826,12
 -454.614,84
 -2.310.471,56
 -395.121,39
(4.662.034,01)

14. Ingreso de Actividades Ordinarias

Servicio PDI
 Servicio PDI Combustible
 Servicio Motos
 Servicio Logístico Niñeras
 Servicio Logístico Furgones
 Administración y Manejo de Bodegas
 Arriendos

6.617.905,11
 316.781,77
 571.205,61
 7.733.988,00
 2.171.070,89
 1.039.834,85
 935.544,37
19.385.330,60

Devoluciones y Descuentos

Devoluciones y Descuentos Servicio PDI	-19.933,95
Devoluciones y Descuentos Servicio PDI Combustible	0,00
Devoluciones y Descuentos Servicio Motos	0,00
Devolucion y Descuento Servicio Logistico Niñeras	-133.055,43
Devolucion y Descuento Servicio Logistico Furgones	-3.204,32
Devolucion y Descuento Administracion y Manejo de Bodegas	-15.701,33
Devolucion y Descuento Arriendos	0,00
	<u>-171.895,03</u>

Ingreso Netos de Actividades Ordinarias

Servicio PDI	6.597.971,18
Servicio PDI Combustible	316.781,77
Servicio Motos	571.205,51
Servicio Logistico Niñeras	7.600.932,57
Servicio Logistico Furgones	2.167.866,57
Administracion y Manejo de Bodegas	1.024.133,52
Arriendos	935.544,37
Otras Rentas (Intereses)	0,00
	<u>19.214.435,57</u>

COSTOS

CV Servicio PDI	-1.635.472,15
CV PDI Combustible	-311.326,97
CV Servicio Motos	-366.946,45
CV Servicio Logistico Niñeras	-3.200.669,13
CV Servicio Logistico Furgones	-877.955,83
CV Administracion y Manejo de Bodegas	-441.785,72
CV Arriendos	0,00
	<u>-6.954.158,25</u>

* MARGEN BRUTO	
Servicio PDI	4,962,499.01
Servicio PDI Combustible	5,454,80
Servicio Motos	184,257.18
Servicio Logístico Niñeras	4,400,283.44
Servicio Logístico Furgones	1,189,910.74
Administración y Manejo de Bodegas	582,347.80
Arrendos	935,544.37
	12,260,277.32

PORCENTAJE MARGEN BRUTO	
Servicio PDI	75.21%
Servicio PDI Combustible	1.72%
Servicio Motos	32.25%
Servicio Logístico Niñeras	57.89%
Servicio Logístico Furgones	54.89%
Administración y Manejo de Bodegas	56.86%
Arrendos	100.00%
	0.00

14I. RESULTADO DE VENTA DE ACTIVO	
Resultado de la Venta Activo Fijo	0.00
	0.00

14m/h/p. Otros Ingresos No ordinarios

DI NO OPERACIONALES INTERES	127.925,73
DI NO OPERACIONALES RECICLADO CON IVA	38.720,02
DI NO OPERACIONALES DESCUENTOS	35.292,89
DI VARIOS	4.842,32
DI NO OPERACIONALES REEMBOLSOS	58.572,26
INGRESOS EXENTOS JUBILACION - DESAHUCIO	4.156,10
INGRESOS GRAVADO JUBILACION - DESAHUCIO	14.663,79
	<u>284.173,11</u>

15. Gastos Administrativos y generales

Sueldos y Salarios	-338.719,09
Beneficios Sociales	-128.400,22
Otros beneficios	-25.409,65
Honorarios y Servicios Profesionales	-435.326,50
Arriendo de inmuebles	-37.130,70
Servicios Basicos	-88.086,10
Gastos de Depreciación	-162.539,45
Mantenimiento de Activos Fijos y Locales	-39.480,53
Seguridad y Vigilancia	-187.818,29
Gstos de Viaje y Movilizacion	-14.496,58
Gstos de Gestión	-6.115,44
Suministros de Oficina y Limpieza	-91.322,80
Contribuciones Tasas y patentes	-154.637,41
Sistemas y Telecomunicaciones	-300.000,00
Seguros	-49.357,05
Transporte y Flete	-33.389,96
Otros Gastos por bienes/ Servicios Cuenca	-444.844,28
	<u>-2.538.074,04</u>

Participación Trabajadores

(Auditores incluyen en la nota de Gastos)

	-1.429.760,82
	<u>-3.967.834,86</u>

15a Otros Gastos

Otros Gastos

-72.457,69

(Comisiones Bancarias-Impuestos Transferencias ISD)

COMISIONES BANCARIAS	-9.986,51
IMPUESTOS POR TRANSFERENCIAS BANCARIAS ISD	-52.471,18
	-72.457,69

16. Costo Financiero Neto

COSTO FINANCIERO

0,00

INTERESES PAGADOS FN BCO PACIFICO

-296.995,80

INTERESES PAGADOS BCO AUSTRO

-42.895,09

INTERESES PAGADOS SOBREGIRO BCO PACIFICO

-1.011,15

INTERESES PAGADOS SOBREGIRO BCO AUSTRO

-2.014,03

INTERESES PAGADOS SOBREGIRO BCO GUAYAQUIL

-251,54

INTERESES PAGADOS TERCEROS

-87,93

-343.292,27

15a. Otros Gastos

OY NO OPERACIONALES INTERES

COSTO FINANCIERO AUDITORIA EXTERNA