

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.

Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2016

ACTIVO	2016	2015
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31.146,48	37.717,12
Documentos y Cuentas por Cobrar	38.990,89	89.501,55
Provisión cuentas incobrables	(614,61)	(614,61)
Seguros pagados por anticipado	328,36	179,94
Anticipo a proveedores	1.740,00	-
Crédito tributario IVA	9.615,61	12.563,83
Crédito tributario Renta	4.544,55	5.198,31
Total Activo Corriente	85.751,28	144.546,14
Activo no Corriente		
Propiedad, Planta y Equipo	59.808,90	56.569,40
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	(48.002,98)	(37.383,90)
Otros Activos no Corrientes	-	-
Total Activo no Corriente	11.805,92	19.185,50
TOTAL ACTIVO	97.557,20	163.731,64
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por Pagar	39.098,10	4.345,29
Beneficio de Ley a Empleados por Pagar	1.310,58	247,50
Otros Pasivos Corrientes	755,00	755,00
Préstamo Socios	-	38.664,18
Participación Trabajadores por Pagar	6.146,50	13.911,59
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	12.088,61	20.212,09
Total Pasivo Corriente	61.398,79	78.135,65
Pasivo no Corriente		
Total Pasivo no Corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	61.398,79	78.135,65
PATRIMONIO		
Capital	800,00	800,00
Reservas Legales	1.283,51	1.283,51
Resultados Acumulados	-	24.892,23
Resultado del Ejercicio	34.074,90	58.620,25
TOTAL PATRIMONIO	36.158,41	85.595,99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	97.557,20	163.731,64

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
 Estado de Resultados Integrales
 Al 31 de diciembre de 2016

INGRESOS			2016	2015
INGRESOS	DE	ACTIVIDADES		
ORDINARIAS			240.810,02	259.766,78
TOTAL INGRESOS			240.810,02	259.766,78
COSTOS Y GASTOS				
Costos de Ventas			96.663,79	111.711,37
Gastos de Administración y Ventas			89.836,22	55.311,48
Participación Trabajadores			8.146,50	13.911,59
Impuesto a la Renta			12.088,61	20.212,09
TOTAL COSTOS Y GASTOS			206.735,12	201.146,53
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			34.074,90	58.620,25

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPIT AL SOCIA L	RESERV AS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMO NIO
		RESERV A LEGAL	GANANCIAS ACUMULADA S	(-) PÉRDIDAS ACUMULAD AS	GANANC IA NETA DEL PERIOD O	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	1.283,51	0,00	0,00	34.074,90	36.158,41
SALDO RE EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.283,51	47.170,34	(22.278,11)	58.620,25	85.595,99
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.283,51	47.170,34	(22.278,11)	58.620,25	85.595,99
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	(47.170,34)	22.278,11	(24.545,35)	(49.437,58)
Dividendos			(47.170,34)		(58.620,25)	(105.790,59)
Otros cambios (detallar)				22.278,11		22.278,11
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					34.074,90	34.074,90

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el periodo, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	291.320,68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(138.351,48)
Impuestos a las ganancias pagados	(20.212,09)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(13.911,59)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	118.845,52
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(3.239,50)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	(3.239,50)
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos de préstamos	(38.664,18)
Dividendos pagados	(83.512,48)
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	(122.176,66)
 AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	(6.570,64)
 Efectivo en caja y bancos:	
Saldo al inicio del año	37.717,12
SALDO AL FINAL DEL AÑO	31.146,48

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.

RUC de la entidad:

1792292131001

Domicilio de la entidad:

Nuevo Aeropuerto Mariscal Sucre, Quito - Pichincha.

Objeto Social:

Actuar como mandante, mandataria, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas sean estas nacionales o extranjeras, dedicadas a la explotación del transporte aéreo de pasajeros, equipaje y todo tipo de carga.

Forma legal de la entidad:

Anónima

Fecha Inicio de Actividades:

07/01/2011

País de incorporación:

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 800,00

Valor por Acción:

\$ 1,00

Administradores Actuales:

Presidente:

Vasquez Guerrero Santiago Alonso

Fecha De Nombramiento:

2016-04-22

Periodo En Años:

5

Fecha Registro Mercantil:

2016-05-23

N° Registro Mercantil:

7663

Gerente General:

Iturralde Davalos Paulina Elizabeth

Fecha De Nombramiento:

2016-04-22

Periodo En Años:

5

Fecha Registro Mercantil:

2016-05-23

N° Registro Mercantil:

7662

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañía están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía.

6.4 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2016.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Operaciones

La compañía realiza actividades de saneamiento ambiental.

9.2 Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Periodo Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2016 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, *Estado de Cambios en el Patrimonio* y los *Flujos de Efectivo*, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.

9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja general y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.5.1 Política cartera vencida

La compañía continúa usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

9.6 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS

GRUPO DE ACTIVOS	VALOR RESIDUAL	ADQUISICIONES	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10%	-	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	-	10
EQUIPO DE COMPUTACION	10%	-	3
VEHÍCULO	10%	-	5

Para la política de adquisición se toma en cuenta la importancia de la compra del bien para el uso en la empresa.

9.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

9.8 Capital social.

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.8 Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo 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 más cercano en el que se conocen.

9.10 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.11 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

1. Efectivos en la Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	31.146,48	37.717,12

2. Cuentas por Cobrar Terceros.

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2016	2015
Cientes Locales	38.990,89	89.501,55

3. Propiedad Planta y Equipo

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2016	2015
Propiedad planta y Equipo	59.808,90	56.569,40
Depreciación Planta y Equipo	(48.002,98)	(37.383,90)

4. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2016	2015
Proveedores Corto Plazo	39.098,10	4.345,29

5. Asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta

Determinación y pago del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2015, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes,

constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL
ITURRALDE DAVALOS PAULINA ELIZABETH



CONTADOR
MARCO TORRES CARRILLO