

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.



Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

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 2019

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	\$ 27,491.92	\$ 7,940.32
Documento y cuentas por cobrar	2	11,832.11	9,857.08
Provisión cuentas incobrables		(614.61)	(614.61)
Otras cuentas por cobrar		50,348.68	65,509.91
Activos por impuestos corrientes		-	1,730.83
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		89,058.10	84,423.53
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	3	7,341.19	7,341.19
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		(6,060.31)	(4,728.79)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,280.88	2,612.40
TOTAL ACTIVOS		\$ 90,338.98	\$ 87,035.93
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Documentos y cuentas por pagar	4	1,594.88	1,009.75
Impuesto A La Renta Por Pagar	5	11,348.13	5,296.73
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		12,943.01	6,306.48
TOTAL PASIVOS		12,943.01	6,306.48
PATRIMONIO			
Capital		800.00	800.00
Reserva Legal		400.00	400.00
Resultados Acumulados		-	0.00
Utilidad del Ejercicio		76,195.97	79,529.45
TOTAL PATRIMONIO		77,395.97	80,729.45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 90,338.98	\$ 87,035.93



PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	2019	2018
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 144,109.53	\$ 165,982.05
TOTAL INGRESOS	<u>144,109.53</u>	<u>165,982.05</u>
GASTOS		
Gastos de Administración y ventas	46,369.56	66,676.11
Impuesto a la Renta	21,544.00	19,776.49
TOTAL GASTOS	<u>67,913.56</u>	<u>86,452.60</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>\$ 76,195.97</u>	<u>79,529.45</u>



PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	400	-	79,529	80,729
Apropiación de Resultados			79,529	(79,529)	-
Distribución de dividendos			(79,529)		(79,529)
Resultados del ejercicio				76,196	76,196
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	400	-	76,196	77,396



PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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:

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	AÑO 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	142,134.50
Otros cobros de operación	15,161.23
Clases de pagos	
Pago a proveedores	585.13
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-
Pago de tributos	(13,761.77)
Otros pagos de operación	(45,038.04)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	99,081.05
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de dividendos	(79,529.45)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(79,529.45)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	19,551.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	7,940.32
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	27,491.92



PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

LOGISTICA INTEGRAL DE SERVICIOS LOINTESER S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	97,739.97
Ajustes a la utilidad neta:	(20,212.48)
Depreciación	1,331.52
Impuesto a la renta	(21,544.00)
Disminución (aumento) en activos:	14,917.03
Cuentas por cobrar comerciales	(1,975.03)
Otras cuenta por cobrar	15,161.23
Activos por Impuestos	1,730.83
Otros Activos	-
Aumento (disminución) en pasivos:	6,636.53
Cuentas por pagar comerciales	585.13
Pago tributos	6,051.40
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	99,081.05



PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL



VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL

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:

Aeropuerto Internacional 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:

Vazquez 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 Dávalos 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 2019, 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 Compañías 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 presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

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 de vencimiento mayor a dicho 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 2017.

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 Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.2 Periodo Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2019 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 2019.

9.3 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

9.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 30 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.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

9.4.1 Política cartera vencida

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

9.5 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	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.

9.6 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.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

9.7 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 período 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 2019 y 2018, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	27.491,92	7.940,32

2. Cuentas por Cobrar Terceros.

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

	2019	2018
Cientes Locales	11.832,11	9.857,08

3. Propiedad Planta y Equipo

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	2019	2018
Propiedad planta y Equipo	7.341,19	7.341,19
Depreciación Planta y Equipo	(6.060,31)	(4.728,79)

4. Documentos y cuentas por pagar.

El resumen de los documentos y cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Documentos y cuentas por pagar	1.594,88	1.009,75

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. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de valor de USD 1.00 cada una.

7. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

8. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de febrero del 2020), 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.



**PAULINA ITURRALDE DAVALOS
GERENTE GENERAL**



**VANESA ROMERO
CONTADORA GENERAL**