

TECNOLOGISTICA TLG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

1.-INFORMACION GENERAL

TECNOLOGISTICA TLG S.A., con registro único de contribuyentes # 0992488042001 fue constituida mediante escritura pública del 24 de Diciembre del año 2002 otorgada por el abogado Roger Arosemena Benites Notario Trigésimo Quinto del Cantón Guayaquil I y aprobada por el Director Jurídico de la Intendencia de compañías de Guayaquil según resolución No. 03-G-U-0000723 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Enero del 2003 bajo el número 22338, con un plazo de duración de cien años.

TECNOLOGISTICA TLG S. A., es una sociedad anónima y su actividad es la consolidación y o desconsolidación de carga sea por transporte aéreo, marítimo, fluvial o terrestre.

2.-BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010 de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del año 2008

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera el 19 de junio del año 2003 el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF se debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF y las interpretaciones en vigencia en el momento de esa primera aplicación y se requiere de una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad, sin embargo la NIIF 1 contempla ciertas excepciones de aplicación voluntaria.

La Superintendencia de compañías resolvió entre otros aspectos que las empresas comprendidas en el grupo 3 que no cotizan en el Mercado de valores y para aquellas compañías con activos menores a US\$ 4 millones aplicarán NIIF a partir del año 2012, sin embargo mediante resolución SC.Q.ICI.CPA.IFRS 11.01 del 12 de enero del 2011 se definió que aquellas entidades que posean activos y ventas menores a US\$ 4 y 5 millones respectivamente y mantengan menos de 200 trabajadores al 31 de diciembre del año 2010 serán consideradas como PYME'S

La Administración de TECNOLOGISTICA TLG S.A. es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera, la misma que incluye el diseño, implementación y mantener el control interno aplicando políticas contables como base para la preparación y presentación razonable de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico en lo relacionado a la parte de propiedad planta y equipo existentes, los activos adquiridos en el periodo se encuentran registrados al costo de adquisición, los instrumentos financieros han sido medidos a sus valores razonables.

3.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Efectivo y Bancos

Representa el efectivo disponible y depósitos en cuenta de bancos, son medidos a su valor nominal.

Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros las cuentas por cobrar comerciales y anticipos realizados y los pasivos financieros en otros pasivos financieros, esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Cuentas por Cobrar y Anticipos

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales por la facturación mensual realizada, y los anticipos a proveedores son incluidos en el activo corriente.

Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores por la compra de bienes o servicios, obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar, estas se incluyen en el pasivo corriente, excepto en las obligaciones bancarias que tiene vencimientos mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación, es decir cuando se adquiere un activo o se paga el pasivo.

Medición

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo, pasivo o gasto.

Deterioro de los activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se adeuden, como resultado de uno o más eventos que

ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero que puedan ser estimados confiablemente.

La existencias de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podría obligar a la compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal se consideraran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontando a la tasa de interés efectiva del activo financiero.

El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo es dado de baja cuando las obligaciones de la compañía se han pagado.

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual o cuando se estime necesario debe analizarse el valor de los activos para determinar si existe algún indicio interno como externo de que los activos no han sufrido pérdida de su valor

Propiedades plata y equipos

Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico, el costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial están medidos al costo menos la depreciación acumulada y por cualquier pérdida que se produjera por deterioro del valor.

Los costos de mantenimiento de las propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en que se incurra en dichos costos.

A continuación se presentan las principales partidas de las propiedades plantas y equipos, y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de las depreciaciones

.Maquinarias y Equipos, Aire Acondicionados	
Equipos de Oficina, Muebles y enseres	10 años
.Equipos de Comunicación	10 años
. Equipos de computación	10 años
.Vehículos	10 años

La administración de la compañía ha estimado el tiempo de vida útil indicado anteriormente, el valor de las propiedades planta y equipos se deprecia de acuerdo al método establecido que es el de línea recta.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta el importe recuperable

Las pérdidas y ganancias que se produjeran por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Activo Intangible

El activo intangible está medido en su reconocimiento inicial al costo. El costo incluye valores que son directamente atribuibles a la preparación del activo. El activo intangible tras su reconocimiento inicial está medido al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La amortización del activo intangible se calcula usando el método lineal para asignar su costo a su valor residual sobre su vida útil estimada en tres años.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias que se produjeren por la venta de un activo intangible, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultado integral

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido de existir.

El impuesto corriente por pagar se origina por la ganancia tributaria del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Los activos por impuesto diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzca la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre las que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferidos.

Beneficios a los empleados

El valor de las provisiones para obligaciones por beneficios sociales definidos de acuerdo a la legislación laboral ecuatoriana depende de factores que son determinados en función de la misma.

Beneficios a corto plazo se registran en el estado de situación financiera en el rubro de las obligaciones a empleados y corresponden a:

Decimotercero y decimocuarto sueldo

Que se provisionan sobre la base del sueldo devengado y se cancelan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones

Son provisionadas en base al valor del sueldo devengado.

Participación de trabajadores

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente se calcula en función del 15% de la utilidad contable de cada ejercicio económico antes del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del período.

Fondos de Reservas

De acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente son valores que se pagan mensualmente en relación al sueldo, igualmente son registrados en los resultados del período.

Beneficios a largo plazo

La compañía va a establecer un plan de beneficios para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas vigentes, en el caso de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del valor equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la compañía.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias por la prestación de servicios en la consolidación y o desconsolidación de carga sea por transporte aéreo, marítimo, fluvial o terrestre son reconocidos en el período contable en que se presta el servicio, y son medidos por el valor razonable de la prestación realizada.

Costos y gastos operativos

Son registrados conforme suceden las transacciones económicas, no obstante si los pagos se realizan en una fecha posterior, estos igualmente son considerados cuando este es ocasionado, se relacionan específicamente al costo de los fletes marítimos por el servicio de transporte, trámites de aduana, estiba y manipuleos, vistos buenos, THC, retiros de guías, desconsolidación etc.

Los gastos operativos incluyen los gastos administrativos de operación y ventas que se ocasionan en el desenvolvimiento de la actividad de la compañía.

4.-Presentación de conjunto completo de estados financieros

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas para determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Moneda Local

A partir del año 2000 la moneda que rige para todas las transacciones en el Ecuador es el Dólar americano

4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores que se presentan en los estados financieros corresponden a los saldos que se mantienen al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

Caja US\$	540,25
Banco	60.718,56
TOTAL	61.258,81

Los valores registrados en bancos representan fondos depositados en una cuenta corriente, y los de caja son los fondos rotativos

5.-DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2012 los saldos se presentan así:

Cuentas por Cobrar	330.434,11
Otras Cuentas por Cobrar	43.769,67
Cuentas por Cobrar empleados	1.186,82
Cuentas por Cobrar Navieras	38,50
Otros Activos	10.965,76
TOTAL	386.394,86

El valor de las cuentas por cobrar corresponden al saldo de clientes cuya cartera es considerada de buena rotación y cobrabilidad de acuerdo a las políticas crediticias establecidas por la administración.

El valor de las partidas otras cuentas por cobrar corresponden a valores de reembolsos pendientes de cobro por servicios prestados a los clientes.

Las cuentas por cobrar empleados están detalladas así:

Jaime Veliz	21,22
Liana Peñaranda	968,88
Narcisa Peñafiel	150,00
Melissa Chamorro	46,72
TOTAL	1.186,82

El valor registrado como cuenta por cobrar a Navieras corresponde a un saldo pendiente con la compañía Marglobal por US\$ 38,50

Los valores registrados como Otros Activo y que al 31 de diciembre están dados así:

Anticipo sueldos empleados	876,33
Anticipo proveedores	10.089,43
TOTAL	10.965,76

6.-OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del año 2012 estas corresponden a un crédito tributario de impuesto a la renta y por retenciones del ejercicio que a esa fecha se presentan

Retenciones Imp. Renta periodo	2.499,14
Retenciones años anteriores	1.349,78
TOTAL	3.848,92

7.-PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del año 2012 el movimiento de las mismas es como sigue

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	EQUIPOS DE AIRE ACOND.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS COMPUTACIÓN	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	TOTALES
SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2011	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	41.800,49	58.413,04
ADQUISICIONES								
BAJAS							(18.148,70)	(18.148,70)
TOTALES	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	23.651,79	40.264,34

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	382,10	334,19	150,00	1.325,02	1.775,55	87,13	12.896,70	16.950,69
SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2011	191,05	156,04	75,00	662,51	534,52	42,50	2.818,85	4.480,47
MOVIMIENTOS							(7.713,20)	(7.713,20)
BAJAS								
TOTALES	573,15	490,23	225,00	1.987,53	2.310,07	129,63	8.002,35	13.717,96

SALDOS NETOS **1.337,35** **1.070,13** **525,00** **4.633,98** **3.035,11** **295,37** **15.649,44** **26.546,38**

TECNOLOGISTICA TLG S.A.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	EQUIPOS DE AIRE ACOND.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	TOTALES
SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2010	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	41.800,49	58.413,04
ADQUISICIONES								-
AJUSTES								-
TOTALES	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	41.800,49	58.413,04

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

SALDOS AL 31.DICIEMBRE DEL 2010	191,05	178,15	75,00	662,51	1.241,03	44,63	8.716,70	11.109,07
MOVIMIENTOS	191,05	156,04	75,00	662,51	534,52	42,50	4.180,00	5.841,62
AJUSTES								-
TOTALES	382,10	334,19	150,00	1.325,02	1.775,55	87,13	12.896,70	16.950,69

SALDOS NETOS 1.528,40 1.226,17 600,00 5.296,49 3.569,63 337,87 28.903,79 41.462,35

TECNOLOGISTICA TLG S.A.
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	EQUIPOS DE AIRE ACOND.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	TOTALES
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2009	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	41.800,49	58.413,04
ADQUISICIONES								
AJUSTES								
TOTALES	1.910,50	1.560,36	750,00	6.621,51	5.345,18	425,00	41.800,49	58.413,04

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2009		22,11			706,51	2,13	4.536,70	5.267,45
MOVIMIENTOS	191,05	156,04	75,00	662,51	534,52	42,50	4.180,00	5.841,62
AJUSTES								
TOTALES	191,05	178,15	75,00	662,51	1.241,03	44,63	8.716,70	11.109,07

SALDOS NETOS 1.719,45 1.382,21 675,00 5.959,00 4.104,15 380,37 33.083,79 47.303,97

8.-OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponden al saldo que se refleja al 31 de diciembre del año 2012, y se refiere a la porción corriente por la obligación suscrita con el Banco de Guayaquil que en este caso es de US\$ 5.068,53

9.-CUENTAS VARIAS POR PAGAR LOCALES

El saldo al 31 de diciembre del año 2012 se presenta:

CONSOLIDADORAS			
MSL Corporate	1.769,89		
Rolasa	669,54		
Air Sea Logistic	1.567,75	4.007,18	
NAVIERAS			
Greenandes Ecuador	277,51		
Navesur	676,50		
Navecuador	246,70		
Fletes varios por reembolsos	17.925,05	19.125,76	
COMUNICACIÓN			
Conecell	456,33		
Monttcashire	115,99		
Telconet	28,16	600,48	
PROVEEDORES VARIOS		8.072,03	
SUB TOTAL		31.805,45	
PROVISIONES ACUMULADAS		6.411,07	
RETENCIONES			
Impuesto Renta	1.149,49		
Iva	1.755,90	2.905,39	
ANTICIPO DE CLIENTES		35.409,89	
TOTAL		76.531,80	

10.-CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR

Al 31 de diciembre del año 2012 las cuentas por pagar a embarcadores en el exterior están dados por:

Agente China Merchants Shipping	US\$ 372.900,02
Agente Ningbo Easter	60,00

11.-PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del año 2012 se presenta con un saldo de US\$ 5.172,01 por entregas varias realizadas.

12.-PARTICIPACION A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a la participación de las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas, los movimientos de las provisiones son

Saldo al inicio del año	905,60
Provisiones del año	2.247,59
Pagos efectuados	905,60
Saldo al final del año	2.247,59

13.-IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio del año 2012 se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención.

14.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2012, el capital social de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una, se encuentra distribuido de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	VALORES
Enrique Blacio Game	1,00
Ligia Peñaranda Toloza	799,00
TOTAL	800,00

15.-RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta por lo mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16.-INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias por la prestación de servicios en la consolidación y o desconsolidación de carga sea por transporte aéreo, marítimo, fluvial o terrestre durante los periodos de los años 2012 y 2011 fueron

	2012	2011
INGRESOS		
Por Servicios	307.495,14	222.224,73

17.-COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y acumulación de gastos de servicios y administrativos durante el periodo contable fueron causados como sigue:

COSTOS

Se relacionan específicamente al costo de los fletes marítimos por el servicio de transporte, trámites de aduana, estiba y manipuleos, vistos buenos, THC, retiros de guías, desconsolidación etc., y que al 31 de diciembre del año 2012 ascendieron a la suma de US\$ 178.206,08

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	2012	2011
Sueldos	46.816,37	41.926,03
Beneficios Sociales	4.676,46	6.899,49
Aportes IESS	8.947,82	7.411,32
Honorarios Profesionales	5.400,00	6.800,00
Mantenimiento y Reparaciones	16.178,21	13.878,75
Suministros y Materiales	217,20	456,01
Depreciaciones	4.480,47	
Amortizaciones	300,00	
Impuestos y Contribuciones	4.149,37	3.143,00
Servicios Públicos	13.919,97	15.455,48
Pagos varios	13.999,70	12.402,52
TOTALES	119.085,57	108.372,60

18.-EVENTOS POSTERIORES

De acuerdo a la información disponible a la fecha del cierre de los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los mismos.

	
LIGIA PEÑARANDA TOLOZA	ING. PEDRO ALEJANDRO T.
Gerente General	C.I. 0906612122
C. I. 0906105903	REG. 02901