

TECNOLOGISTICA TLG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

1.- INFORMACION GENERAL

TECNOLOGISTICA TLG S.A., con registro único de contribuyentes # 09622489043001 fue constituida mediante escritura pública del 24 de Diciembre del año 2002 otorgada por el abogado Roger Arcasmens Barrios, Notario Trigesimo Quinto del Cantón Guayaquil y aprobada por el Director Jurídico de la Intendencia de compañías de Guayaquil según resolución No. 05-13-LI-0000723 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Enero del 2003 bajo el número 22338, con una plaza de duración de diez 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), las mismas que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción de las referidas normas internacionales aplicadas para las compañías pymes.

La Administración de la compañía TECNOLOGISTICA TLG S.A. es la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) la misma que requiere el uso de estimados contables, como también que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables como base para su preparación y presentación razonable de los mismos.

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 al efectivo disponible y depósitos en cuentas 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, éstos 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 período 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 exista 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 existencia 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, planta 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 período en que se incurre 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.

Máquinarias y Equipos, Aire Acondicionado	
Equipos de Oficina, Muebles y enseres	10 años
Equipos de Comunicación	10 años
Equipos de computación	10 años
Vehículos	5 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 produzcan 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 producen 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 cobrar.

El impuesto corriente por pagarse 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, estas 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, cualquiera que se reconozca en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia fiscal de los periodos 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 diferidos 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:

Deductorero y decimoquinto sueldo

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

Vacaciones

Se provisionan 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 periodo.

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 periodo.

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 periodo 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.

3.-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 reconocidos 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.

- a) Notas, que incluyan en resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

Moneda Local

Las partidas de los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América la misma que está en vigencia desde el año 2000, moneda que rige para todas las transacciones que se realizan en el Ecuador.

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 2013, como sigue:

Caja	906,12
Bancos	21.231,17
TOTAL	22.137,29

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 2013 los saldos se presentan así:

Cuentas por cobrar	124.889,11
Otras Cuentas por Cobrar	84.901,66
Cuentas por cobrar empleados	2.451,20
Cuenta por cobrar Navieras	2.978,60
Otros Activos	36.602,83
TOTAL	257.823,79

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:

Jalene Veiz	40,79
Liana Peltarando	1.630,00
Marcia Peñañal	550,00
Melissa Chamarro	50,42
Karina Peñañal	150,00
TOTAL	2.451,20

El valor registrado como cuenta por cobrar a Nivleres corresponde a un saldo pendiente con la compañía Manglobal que a la fecha del cierre es de US\$ 2.978,50

Los valores registrados como Otros Activos y que al 31 de diciembre del año 2013 están dados así:

Anticipo sueldos empleados	1.489,19
Anticipo proveedores	35.113,64
TOTAL	36.602,83

6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del año 2013 estos valores corresponden a las retenciones del ejercicio que no han sido realizadas

Retenciones Imp. Renta período	2.815,98
TOTAL	2.815,98

7.- PROMEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del año 2013 el movimiento de las mismas es como sigue

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	MÁQUINARIAS Y EQUIPOS	EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	EQUIPOS DE CERCHA	EQUIPOS COMPUTACION	EQUIPOS TÉRMICOS	VEHICULOS	TOTALES
SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2011	1,911,50	1,588,34	730,48	6,821,51	1,845,18	425,80	23,651,79	46,264,54
ADQUISICIONES								
BAJAS								
TOTALES	1,911,50	1,588,34	730,48	6,821,51	1,845,18	425,80	23,651,79	46,264,54

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SALDOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2011	575,48	408,39	228,80	1,827,53	1,518,87	128,06	8,002,88	23,717,86
MOVIMIENTOS	131,03	156,04	75,80	662,15	334,52	41,50	4,730,34	5,991,62
BAJAS								
TOTALES	706,51	564,43	304,60	2,489,68	1,853,39	172,13	12,732,71	29,709,48

SALDOS NETOS	1,204,99	979,91	425,88	3,993,83	2,500,99	253,67	10,919,08	20,154,34
---------------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------	---------------	------------------	------------------

8.-CUENTAS VARIAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del año 2013 se presenta:

CONSECUDADORA		
IASI Corporate	3.629,31	
Rolasa	4.154,20	
Air Sea Logistic	533,68	
Speedair s.a.	264,00	
Inca Lines	904,80	
Inkcape Shipping service	707,19	10.252,12
BAVIAS		
Granandes Ecuador	127,93	
Navacudor	32,20	
Marglobel	148,50	
Hamburg sud	221,10	529,73
COMUNICACIÓN		
Conesol	567,50	
Montcashline	88,08	
Telcomet	28,16	703,74
PROVEEDORES VARIOS		14.730,58
		15.054,05
ANTICIPO DE CLIENTES		181.154,28
		117.116,93
PROVISIONES ACUMULADAS		8.260,53
RETENCIONES		
Impuesto a la renta	1.079,84	
Iva	1.281,41	2.361,25
Otras cuentas por Pagar		1.911,20
		12.626,98

9.-CUENTAS POR PAGAR EXTERIOR

Al 31 de diciembre del año 2013 las cuentas por pagar a embarcadores en el exterior están dados por:

Agente China Merchants Shipping	122.085,10
Agente Magellan Export	60,00
	122.145,10

10.-PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del año 2013 se presenta con un saldo de US\$ 21.534.06 por entregas varias realizadas.

11.-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, para el presente ejercicio el valor de las participaciones a los empleados es de US\$ 880.46 los movimientos de las provisiones son

12.-IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De conformidad con las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio del año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyan a favor de los accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención.

El valor del impuesto a la renta para el presente ejercicio es de US\$ 3.395.57

13.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2013, 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 Blame	1,00
Ligia Pefaranda Tolosa	799,00
TOTAL	800,00

14.-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.

15.-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 2013 y 2012 fueron

	2013	2012
INGRESOS		
Por Servicios	274.775,43	307.495,14

16. 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, desconexión etc., y que al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 ascendieron a la suma de US\$ 82291.14 y 176.206,08 respectivamente.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	2013	2012
Sueldos	75.588,52	46.816,37
Beneficios Sociales	11.898,88	4.676,46
Aportes IESS	14.758,88	8.947,82
Honorarios Profesionales	6.450,00	5.400,00
Mantenimiento y Reparaciones	11.452,55	16.178,21
Suministros y Materiales	5.033,83	217,20
Depreciaciones	6.391,62	4.480,47
Amortizaciones	-	300,00
Impuestos y Contribuciones	4.935,94	4.149,37
Servicios Públicos	12.380,04	13.919,97
Pagos Varios	31.863,63	13.999,70
TOTAL	180.177,89	119.685,57

17. 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 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los mismos.

 LIGIA PEÑALANDA TOLOZA Gerente General C. L. 0906105989	 INEL. PEDRO ALEANDRO T. C.I. 0505612122 REG. 03841
---	---