

BARLOGIC BARRERA Y ASOCIADOS S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

1. Información general

Barlogic Barrera y Asociados S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 26 de enero del 2009 por los actuales accionistas con el objetivo de iniciar la actividad de tramitación de formalidades de aduana, servicios técnicos tributarios, agentes de aduana, venta al por mayor de artículos varios, cuyos propietarios son accionistas de Nacionalidad Ecuatoriana que se dedicaron a esta actividad pensando en optimizar el trabajo y hacer ejercer con entusiasmo las actividades de la Compañía Barlogic Barrera y Asociados S.A.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

BARLOGIC BARRERA Y ASOCIADOS S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

3.2. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

3.3. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

BARLOGIC BARRERA Y ASOCIADOS S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

3.7. Deterioro de Activos No Corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
BANCOS	U.S.\$	<u>3.396,20</u>	<u>1.701,00</u>

BARLOGIC BARRERA Y ASOCIADOS S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Cientes	U.S.\$	6.215,83	20.474,59
Provision	Ctas.	0,00	(116,00)
Incobrables			
TOTAL		6.215,83	20.358,59

6. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-dic-11	Transferencias		Saldo al 31-dic-12
		Adquisiciones	Bajas/Ventas	
<u>COSTO</u>				
Muebles y Enseres	936,50			936,50
Equipos de Oficina	1.478,46			1.478,46
Equipos de Computación	3.307,61			3.307,61
Vehículos	20.000,00			20.000,00
Subtotal	25.722,60			25.722,60
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres	-14,28	-93,65		-107,93
Equipos de Oficina	-33,57	-147,85		-181,42
Equipos de Computación	-842,12	-1.102,54		-1.944,66
Vehículos	-999,99	-3.999,97		-4.999,96
Subtotal	-1.889,96	-5.344,01		-7.233,97
TOTAL	U.S.\$ 23.832,64			18.488,63

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

BARLOGIC BARRERA Y ASOCIADOS S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2011-2012

7. Impuestos por Pagar

El detalle de los impuestos por pagar es el siguiente:

Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Retenciones en la fuente	U.S.\$	24,67	23,06
Retenciones del IVA		26,75	20,00
Impuesto a la renta		500,10	909,54
TOTAL		<u>551,52</u>	<u>952,60</u>

8. Beneficios Sociales por Pagar

El detalle de los beneficios sociales por pagar es el siguiente:

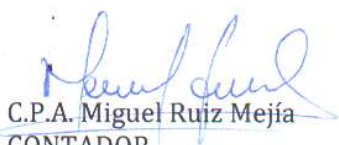
Concepto		31-Dic-11	31-Dic-12
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	252,13	207,94
Décimo cuarto sueldo		1.408,67	1.094,00
Vacaciones		753,11	356,87
Fondos de reserva		73,74	73,74
Participación de trabajadores		498,54	281,95
TOTAL		<u>2.986,19</u>	<u>2.015,50</u>

9. Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	%	Valor por Acción \$	Total US \$
Josue Fabricio Barrera Sánchez	640	80%	1,00	640,00
Magdalena Sánchez Clavijo	160	20%	1,00	160,00
TOTAL	800	100,00%		800,00

Los Accionistas de la compañía son de nacionalidad ecuatoriana.


C.P.A. Miguel Ruiz Mejía
CONTADOR