

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Incluye dinero efectivo y depósito en bancos negociables.

Activos financieros: Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.**
Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.
- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.**
Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- **Activos financieros disponibles para la venta.**
Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociarlos y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Cuentas a documentos por cobrar: Los recibos por cobrar corresponden principalmente a cuentas deudoras pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estos créditos por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos valores es de muy corto plazo.

Provisión para cuentas incobrables: La Compañía establece con cargo a resultado una provisión para cubrir pérdidas identidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar en base a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Impuesto a la renta a postergaciones: El impuesto a las ganancias se determina usando los datos de impuesto aprobados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que sea a disposición de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporales.

Los pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en períodos futuros, relacionados con diferencias temporales imponibles.

Si la cantidad neta de impuestos sobre el activo a pagar, el activo se reconoce como un activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Gastos pagados por anticipado - Los gastos pagados por anticipado corresponden a primas de seguros contractuales, los cuales son distribuidos a lo largo del período cobijado por el pago y con cargo a la cuenta correspondiente en el estado de resultados integrales cuando se incurran.

Los gastos pagados por anticipado se aseguran realizar durante el período de no más de doce meses después de la fecha de pago.

Activos intangibles - Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego de reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si sufren algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible podría haber sufrido dicho deterioro.

Las ganancias o pérdidas que surgen del inicio en force del activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se inicia el activo.

Beneficios por acciones y otros beneficios de largo plazo - Como beneficios a largo plazo se reconocen los beneficios que emiten como la prima sobre acciones y opciones, otros beneficios que representan derechos o intereses de largo plazo de los cuales divergen los beneficios, para lo cual se consideran ciertos pasivos en las afirmaciones como patrimonio. La base de medición a reconocer es el valor de la prima determinada sobre la base de salarios actuariales.

Los tipos de descuentos se determinan por referencia al valor de la base de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que se ocurren.

La provisión para jubilación potencial se calcula para el total de empleados, en promedio, los valores actuariales dependen como prima discutida para la determinación del impuesto a la renta de cada sujeto económicamente al momento o decremento o decremento de la provisión de empleados con 10 o más años de servicio continuados.

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Reconocimiento de ingresos: La Compañía reconoce ingresos por ACTIVIDAD PESQUERA EN TODOS SUS FASES, cuando se efectuado la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de las mercancías.

Reconocimiento de gastos de operación: Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base de acumulación.

Reserva legal: La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Este reserva no puede ser distribuido a los accionistas, pero puede ser utilizado para aborchar pérdidas futuras o para aumento de capital.

Intereses: En el año 2014 y 2013, la Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo.

Participación de trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 10% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta: La Ley de Impuesto Tributario interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades, durante el periodo de la utilidad neta del 10% de participación de trabajadores a partir del 20% de impuesto a la renta, o una parte del 10% de impuesto a la renta en el caso de retención de dividendos.

Estado de flujo de efectivo: Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos, ajustes flujo de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujo que no están reflejados como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el conjunto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Estimaciones de la administración: Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y valores ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos. La revisión de contraejemplos activos y pasivos a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas se agrupan y gestionan durante el periodo corriente. La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Delineación de propiedad, presentar pólizas y traspaso.
- Amortización de activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en los próximos ejercicios, lo que se realizará de forma prospectiva.

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado	Variación
Diciembre 31	Porcentaje
2000	3.28
2001	4.06
2002	4.16
2003	3.83
2004	3.87

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea aportada como reserva legal. Hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital - De acuerdo con Resolución No. 01 Q 823 017 emitida por la Superintendencia de Compañías, emitida en el F.O. No. 452 del 28 de diciembre del 2007 el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado; en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si los hubiera, o devueltos a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

Effective y equivalentes al efectivo	2014	2013
Caja y Bancos		
Caja	USD 800	800
Banco Guayaquil	71	33
Banco Interbank	26	1,000
Total Effective y Equivalentes al efectivo	USD 897	1,833

La empresa no mantiene fondos restringidos.

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de las cuentas por cobrar es el siguiente

Cuentas por Cobrar Clientes	2014	2013
Cuentas por Cobrar a De Relacionales	-	-
Molinsara S.A.	37.304	32.038
Total de Cuentas por Cobrar	USD 37.304	32.038

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo es como sigue:

Activos por Impuestos Corrientes	2014	2013
Retenciones Vinculadas Por Clientes	50	50
Impuestos Anticipados	64	53
Total Activos por Impuestos Corrientes	USD 114	103

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de cuentas y documentos por pagar son los siguientes

Cuentas por Pagar	2014	2013
Cuentas Por Pagar a Proveedores	USD 30.000	30.000
Impar Facturo	2.802	-
Varios	-	-
Cuentas Por Pagar a Otros	1.802	1.802
Valemos S.A.	-	-
Impuestos	607	375
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	-	-
Total Cuentas por Pagar	USD 35.209	32.177

Otros de Giro Pendientes.- Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, Corresponde a facturas de compra y servicios de Proveedores Locales, que no generan intereses y serán vencimiento promedio de 30 días.

LOGISTIKOM S. A. MATERIAS PRIMAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social está conformado por:

Accionistas	Nombre	Nacionalidad	Residencia	Cédula	%
000000000	VALARZO PLAZA ALEJANDRO DANIEL	ECUADOR	NACIONAL	200	10%
001440100	VALARZO PLAZA JOSE FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	200	10%
001900000	VALARZO PLAZA JUAN EUGENE	ECUADOR	NACIONAL	200	10%
001300000	VALARZO PLAZA WALTER ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	200	10%
					<u>400</u>

9. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las ventas netas y el costo de ventas resultó en:

		2014	2013
Ingresos			
Total Ingresos	US\$	5.000	5.140
Costos y Gastos			
Gastos			
GASTOS DE ADMINISTRACION		807	130
GASTOS FINANCIEROS		3.184	3.021
Total Costos y Gastos	US\$	3.991	3.751
Gastos No Inducibles		47	5
Total otros ingresos/gastos	US\$	47	5
UTILIDAD, antes de participación e impuesto a la renta		<u>1.802</u>	<u>1.429</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas - SRI. La Unidad Reintegradora por parte de las autoridades de rentas, está facultada para que tres (3) años siguientes al vencimiento. La contabilidad fiscal está preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2014 y 2013 fue la siguiente:

UTILIDAD, antes de participación e impuesto a la renta		1.802	1.429
Impuesto a la Renta 12%		432	333
RESULTADOS DEL EJERCICIO	US\$	<u>1.370</u>	<u>1.096</u>

11. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos son los siguientes:

ACTIVOS		
Cuentas por Cobrar a Cía. Relaciónados		
Nakson Corp. S.A.	37.304	32.028
PASIVOS		
Cuentas Por Pagar a Otros		
Valencia S.A.	1.802	1.802