

NEGOCIOS Y LOGISTICA NEGOLOGIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares americanos)

1. Constitución, Actividad Económica y Ubicación de la Empresa

NEGOCIOS Y LOGISTICA NEGOLOGIC S.A. , fue constituida en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Marzo de 2011, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en las calles Guayas y Malecón , su actividad principal es la Servicio de Logística.

Los principales cliente de NEGOCIOS Y LOGISTICA NEGOLOGIC S.A., es ALICORP S.A., CALBAQ S.A., INBALNOR S.A.

Durante los años 2012 y 2013, bajo el esquema de dolarización , los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determino un índice d inflación de 2,7% y 4,16% aproximadamente para estos años, respectivamente.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitido por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por su siglas en ingles).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unido de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Un resumen de las principales Normas contables aplicada por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definida en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación:

2.1. Efectivo y Equivalente al efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista

Los equivalentes son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertible en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

2.2. Activos Financieros y Pasivos Financieros

2.2.1. Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquirido como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos algunas de las partes hayan ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los Activos Financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de NEGOCIOS Y LOGISTICA NEGOLOGIC S.A., Es de hasta 15 días.

2.2.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquirido en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los Pasivos Financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituyen las obligaciones de pago por bienes o servicios adquirido de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en ciclo operativo norma del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivo no corrientes.

2.3 Servicios y otros pagos anticipados.

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el periodo que se reciben los mismos. Los costos y gastos corresponden a seguros se devengan de acuerdo al plazo de las póliza.

2.4 Maquinaria mobiliario y Equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición posterior

La compañía NEGOCIOS Y LOGISTICA NEGOLOGIC S.A., Opto por el método del costo el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrara por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Lo pagos por mantenimiento son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizada.

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la deprecación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

2.5 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transición posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos netos de los costos necesarios para su obtención y el valor del reembolso se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corriente a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del Balance de Situación Financiera.

2.6 Provisiones por beneficio a empleados

Según la NIC 19 los costos por los beneficios a empleados deben ser reconocidos cuando se devengan independientemente del momento del pago.

Los planes de beneficios post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consistente en pagar beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos y financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos (OBD), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleo tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados de más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tienen la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable e los estados financieros.

2.7 Participación de Trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la Renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.8 Impuestos: Impuesto a la Renta Corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado en que será recuperado o pagado a las Autoridades Tributarias. El Impuesto a la Renta es calculado sobre la base de las utilidades gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones Fiscales empleadas en el cálculo de dichos importe son las que están vigente a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

2.9 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías establece que todas las Sociedades Anónimas deben apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendo pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumulada.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el pago se ha realizado. Los ingresos se miden por el

valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen e las ventas.

2.11 Reconocimiento de Costos y Gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.12 Compensación de saldos y Transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFETIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento del efectivo y equivalentes del efectivo se resumen a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2012	2013
<i>Caja General</i>	-	5.230,16
<i>Banco Machala</i>	2.306,70	8.387,73
Subtotal Bancos e Inversiones	2.306,70	13.617,89

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>		
<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	19.607,00	38.149,81
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>		9.350,98
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	19.607,00	47.500,79

- a) Se refiere principalmente a las cuentas pendientes por cobrar a AICORP S. A.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 los activos por impuesto corriente son los siguientes:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	2012	2013
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	-	28.471,87
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>	-	20.054,58
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i>	-	-
<i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>		48.526,45

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cuenta que está constituida por todos los activos tangibles que ha adquirido la empresa para su uso en la prestación de servicio.

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	2012	2013
<i>Máquinas y Equipos</i>		7.000,00
<i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>		7.000,00
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>		(525,00)
<i>Total Depreciación Acumulada</i>		(525,00)
<i>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</i>		6.475,00

7. PASIVOS FINANCIEROS

CORTO PLAZO

Cuentas y Documentos por Pagar

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	2012	2013
<i>Proveedores Locales</i>	21.671,34	11.176,79

LARGO PLAZO

<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	2012	2013
<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
<i>Banco Machala</i>	-	20.334,09

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación.

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	2012	2013
<i>Con la Administración Tributaria</i>		36.640,39
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>		7.659,35
<i>Obligaciones con el IESS</i>		7.594,18
<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>		6019,85
<i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>		57.913,77

De acuerdo a las leyes laborales vigente la compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes de Impuesto a la Renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

9. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2013 el patrimonio se resume en:

<u>CAPITAL SOCIAL</u>	2012	2013
<i>Capital Suscrito o asignado</i>	1.000,00	1.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) Pérdidas Acumuladas		(757,64)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancia neta del Período	-	26.453,12
(-)Perdidas Neta del Periodo	(757,64)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	242,36	26.695,48

Resultado del Ejercicio

En este rubro se muestra el incremento en el patrimonio por la Ganancia Neta del Ejercicio de \$ 26.453,12

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIA

Los Ingresos al 31 de diciembre 2013 fueron como sigue

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2012	2013
Prestación de Servicios	293.804,14	516.369,14

11. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detallan a continuación:

<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	2012	2013
<u>GASTOS DE VENTA</u>		
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	126.911,62	216.949,42
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	16.760,13	29.165,03
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	38.749,91	30.186,60
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	-	4.025,01
<i>Transporte</i>	39.706,19	106.547,32
<u>Depreciaciones:</u>		
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	-	525,00
<i>Otros gastos</i>	72.433,93	87.684,09
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
<i>Intereses</i>	-	1.154,35
TOTAL	294.561,78	476.236,82



Guadalupe Vega Izquierdo

CONTADOR

Reg.Prof. No. 25631

