

LOGIXTRADING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(Expresados en miles de dólares)

---

**1.- INFORMACION GENERAL**

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:** LOGIXTRADING CIA. LTDA

**RUC DE LA ENTIDAD:** 1792315212001

**EXPEDIENTE:** 139013

**DOMICILIO E LA ENTIDAD:** Av. 6 de Diciembre N49-92

**FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD:** Sociedad Limitada

**PAIS DE INCORPORACION.** Ecuador

**DESCRIPCION:**

LOGIXTRADING CIA. LTDA. (En adelante "La Compañía"), está constituida en Ecuador EL 30 de Mayo del 2011 y su actividad principal es la PRODUCCION, ELABORACION Y COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE PRODUCTOS, ELABORADOS O MATERIA PRIMA, El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Av. 6 de Diciembre N49-92 Quito - Ecuador. Los estados financieros individuales de LOGIXTRADING CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados y autorizados por la junta de socios para su emisión el 05 de enero del 2015.

**Estructura organizacional y societaria:**

LOGIXTRADING CIA. LTDA. cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

**Representante legal:**

Martha Cecilia Hidalgo Deidan representa a la Compañía, está encargada de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

### **Composición accionaria:**

Las participaciones de ACRIMECSA DEL ECUADOR S.A. están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre de socio</u>	<u>Participaciones</u>	<u>%</u>
HIDALGO MARTA CECILIA	2999	99%
PALACIOS NELSON ALEJANDRO	1	1%
Total	3000	100%

### **Líneas de negocios:**

La Compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- PRODUCCION, ELABORACION Y COMERCIALIZACION DE TODO TIPO DE PRODUCTOS, ELABORADOS O MATERIA PRIMA

### **2.- Bases de elaboración y políticas contables**

Los Estados Financieros de LOGIXTRADING CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez.

### **Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Los activos financieros mantenidas hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado.

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.-**

Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y/o deterioro de valor.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero de salida que posea similares características al activo. Puede ser Banco Central del Ecuador.

### **Inventarios.**

- **Inventarios de materia prima.**

Los inventarios de materias primas corresponden suministros adquiridos a nuestros proveedores, la Compañía valoriza sus inventarios a su costo o valor neto de realización el menor.

El costo de adquisición de los inventarios de materia prima comprenden todos los costos derivados de sus adquisiciones incurridas para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos:

- Precio de compra FOB;
- Aranceles de importación (si los hubiere);
- Otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales);
- Transporte;
- Almacenamiento;
- Otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios.
- Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas, considerando el menor valor entre el valor en libros versus el valor razonable menos costos incurridos en la venta.

- **Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén producidos por la compañía.**

Corresponde a al producto terminado que ha pasado por el departamento de productos en proceso utilizando la materia prima y otros costos de fabricación hasta ingresar a la bodega de productos terminados y se encuentran disponibles para la venta.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas, considerando el menor valor entre el valor en libros versus el valor razonable menos costos incurridos en la venta.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

### **Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación es reconocida en los resultados del período con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de la propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

### **Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

### **Beneficios a empleados**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

### **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### **Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **Capital.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### **Costos de producción y/o venta.**

El costo de producción y/o venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los artículos de publicidad.

### **Gastos de administración y ventas**

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **Estado de Flujos de Efectivo.**

Los flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses

pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

### **3.- POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.**

#### **Factores de riesgo.**

La gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. La compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

#### **Riesgos propios y específicos.**

- **Riesgo de crédito.**

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es relativamente alta.

- **Riesgo de calidad de servicio.**

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo puesto que la naturaleza del servicio en la prestación de mano de obra en elaboración y terminados de los artículos publicitarios.

#### **Riesgo financiero**

- **Riesgo de liquidez.-**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.-**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

- **Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido sus transacciones son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

**4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Bancos	(1)	0,00	0,00
Caja General		3.000,00	3.000,00
		<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>

**5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Locales	(1)	0,00	0,00
Exterior		0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(1) Los vencimientos de estas cuentas fueron como sigue.

**No vencidas**

Entre 0 a 90 días

Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
0,00	0,00
0,00	0,00

**6.- CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2014, 2013, el capital social es de \$3.000,00 está constituido por participaciones, autorizadas, suscritas con un valor nominal de un dólar cada una.

**7.- CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingente.

**8.- SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a LOGIXTRADING CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los jercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a LOGIXTRADING CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

  
ELABORADO POR  
OSWALDO WILLIAM SUBIA GORDILLO  
CONTADOR