

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TCC LOGIC ECUADOR S.A. Notas a los estados financieros 31 de diciembre de 2015 (Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

TCC LOGIC ECUADOR S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 06 de agosto de 2012, ante el Notario Vigésimo Sexto del cantón Quito Dr. Homero López Obando, inscrita en el registro mercantil el 03 de septiembre del 2012, número 2875 tomo 143.

Su actividad económica principal consiste en "prestar servicios técnicos de logística, almacenamiento e inventario.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2015 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFs para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFs incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, Ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 30 de marzo del 2016.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del efectivo y equivalentes es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014
Caja Chica	1,500.00	1,000.00
Banco del Pichincha C.A.	77,525.51	76,049.25
Suma	79,025.51	77,049.25

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son:

	31/12/2015	31/12/2014
Cientes Locales 1	123,914.50	5,449.36
Cuenta por Cobrar TCC Carga 2	265,942.52	87,416.67
Provisión Intereses por Cobrar CARCTCLOGIC 2	14,349.21	-
Cuentas por cobrar Ingresos No Facturados 3	12,036.28	17,165.55
Anticipos por viáticos 4	104.75	32.58
(-) Provisión Cuentas Incobrables 1	(1,238.33)	-
Anticipos a Proveedores 5	516.38	70.00
Suma	415,625.31	110,134.16

1. Cuentas por Cobrar Comerciales por facturación y provisión de cuentas incobrables del periodo corriente
2. Corresponde a los Préstamos efectuados a CARGTCLOGIC SA y el interés implícito tomado de la cuenta
3. Al 31/12/2015 se realizó una provisión de todos los ingresos devengados y que no se facturaron.
4. Al 31/12/2015 tenemos un valor de 104.75 correspondiente a anticipos entregados a Empleados para gastos por viáticos.
5. Se mantienen pagos a proveedores por concepto de anticipos pendientes de cruzar en facturación.

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Crédito Tributario Iva	27,718.10	28,819.93
Crédito Tributario Retenciones de IVA	567.58	-
2% Servicios	1,197.17	7.39
1% Transporte	1,533.66	48.19
Suma	31,016.51	28,875.51

Nota 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Garantía de Arriendo	7,068.00	7,068.00
Suma	7,068.00	7,068.00

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Muebles y Enseres	21,094.85	20,734.85
Maquinaria y Equipo	6,356.68	6,356.68
Equipos de Computacion y Software	18,181.71	14,902.51
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	62,662.22	62,662.22
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(3,331.09)	(1,222.96)
Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	(1,011.65)	(376.01)
Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software	(7,523.94)	(2,019.69)
Dep. Acum. Vehiculos, Equipo de Transporte	(16,705.37)	(4,172.93)
Suma	79,723.41	96,864.67

Nota 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Inversión CARGTCCLOGIC	400.00	400.00
Suma	400.00	400.00

Nota 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales 1	(19,152.91)	(36,086.04)
Reembolsos de Caja chica 2	(866.40)	(681.11)
Cuentas por pagar - Reembolso por viaticos 2	(205.00)	(732.36)
Tarjeta de Credito Banco Pichincha 1	(3,314.49)	(114.15)
Provisión de Costos y Gastos no Facturados 3	(16,993.79)	(1,700.00)
Otras Cuentas y Dctos por Pagar No Relac.Locales 4	(13.69)	(78.93)
Fabara por pagar 1	(26.10)	(0.60)
Asertenco por pagar 1	(3.90)	-
Anticipos de cliente 4	(189.53)	-
Suma	(40,765.81)	(38,893.19)

1. Corresponde a los saldo que mantiene la empresa por pagar a proveedores por facturas u otros documentos emitidos por servicios o reembolsos.
2. Saldos por reponer en caja chica al 31/12/2015 y viaticos de empleados que no se han cancelado a la fecha de cierre
3. Corresponde a los valores de gastos por servicios no facturados pero que ya fueron prestados.
4. Principalmente son depósitos no identificados y pago en exceso de clientes.

Nota 11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Impuestos por pagar 1	(1,270.32)	(888.63)
Aportes por Pagar 2	(2,334.30)	(2,277.69)
Fondos de Reserva por Pagar 2	(295.32)	-
Préstamos Hipotecarios Por Pagar 2	(432.41)	-
Préstamos Quirografarios por Pagar 2	(338.73)	(236.75)
Provision Decimo Tercero 3	(863.44)	(845.50)
Provision Decimo Cuarto 3	(2,926.40)	(1,916.07)
Provision Vacaciones 3	(5,598.57)	(1,980.42)
Finiquitos Por Pagar 4	(180.80)	-
Provision Jubilacion Patronal 3	(3,297.90)	(1,747.70)
Provision Para Desahucio 3	(1,031.06)	-
Suman	(18,569.25)	(9,892.76)

1. Al 31/12/2015 se muestran los saldos por pagar correspondientes a los valores a pagar por Impuestos mensuales.
2. Saldo de los aportes y demás cuentas por pagar al IESS del mes de diciembre de 2015.
3. Provisiones de beneficios sociales de acuerdo a la normativa vigente ya estudios actuariales.
4. Al 31/12/2015 se muestra el valor de finiquito de una persona que presentó su renuncia a la fecha de corte.

Nota 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se compone de:

	31/12/2015	31/12/2014
Préstamos Bancarios	(1,280,082.00)	(575,772.29)
Suman	(1,280,082.00)	(575,772.29)

Al corte del 31/12/2015 la empresa mantiene préstamos con las siguientes instituciones:

1. Bancolombia.- Institución Bancaria de COLOMBIA por el valor de 200.000,00 dólares. Este préstamo fue registrado en el Banco Central con fecha 17/12/2015 con registro No. 151517
1. Bancolombia.- Institución Bancaria de COLOMBIA por el valor de 80.000,00 dólares. Este préstamo fue registrado en el Banco Central con fecha 10/12/2015 con registro No. 151456
1. Banco Agrícola.- Institución Bancaria de EL SALVADOR por el valor de 1.000.000,00 dólares. Este préstamo fue registrado en el Banco Central con fecha 07/12/2015 con registro No. 151445

Nota. 13 CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Cuentas Por pagar Relacionadas del Exterior 1	(85,662.00)	(60,734.00)
Cuentas Por pagar Relacionadas Locales 2	(6,088.21)	(24.30)
<u>Suma</u>	<u>(91,750.21)</u>	<u>(60,758.30)</u>

1. Al 31/12/2015 se registras cuentas por pagar por depósitos para capital de trabajo de TCCLOGIC (COLOMBIA)

2. Se registran préstamos realizados por CARGTCCLOGIC SA, mismos que por decisión de la administración se darán de baja con las Cuentas por Cobrar mencionadas en la Nota No. 5

Nota 14. CAPITAL SOCIAL

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Capital Social	(12,500.00)	(12,500.00)
<u>Suma</u>	<u>(12,500.00)</u>	<u>(12,500.00)</u>

El capital social de la empresa no cambia a la fecha de corte.

Nota 15. RESULTADOS

Se compone de:

	<u>31/12/2015</u>
Pérdida año 2012	99.27
Pérdida año 2013	11,758.85
Pérdida año 2014	322,051.34
Pérdida año 2015	497,568.67
Otros Resultados Integrales por Calculos Actuariales 1	(669.60)
<u>Suma</u>	<u>830,808.53</u>

De acuerdo al Estudio Actuarial se obtuvo un resultado integral de utilidad.

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

Se compone de:

	31/12/2015
Servicios Tarifa 0% Facturados	(153,308.62)
Servicios Tarifa 12% Facturados	(64,745.29)
Servicios Tarifa 0% No Facturados	(11,335.39)
Servicios Tarifa 12% No Facturados	(700.89)
Otros Ingresos Gravados	(183.34)
<u>Suma</u>	<u>(230,273.53)</u>

Nota 17. GASTOS

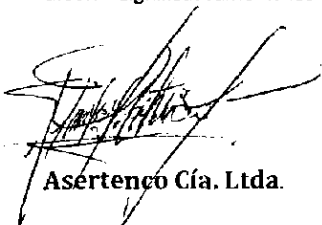
Se compone de:

	31/12/2015
Gastos Operativos 1	417,689.98
Gastos de ventas 2	76,917.42
Gastos Administrativos 3	169,323.40
Gastos Financieros 4	63,911.40
<u>Suma</u>	<u>727,842.20</u>

1. Se consideran Gastos Operativos todos los pagos de nómina y gastos relacionados directamente con el giro del negocio
2. Como gastos de ventas tenemos todos los gastos relacionados con la nómina y pagos que representan gestión de ventas para la empresa
3. Los gastos administrativos están conformados por los gastos del personal y pagos netamente destinados a la administración de la empresa
4. Se registran todos los gastos de coisiones de bancos y pagos de ISD.

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. A. Asertenco', is written over the company name.

Asertenco Cía. Ltda.