

LOGALA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

1. INFORMACION GENERAL

Logala Cía. Ltda. (en adelante la compañía) fue constituida mediante escritura publica el 11 de Junio de 2003, en Quito Ecuador, se encuentra ubicada en la calle Ricardo Delcalzi OE5-200 y calle B. La principal actividad de la compañía es de asesoramiento empresarial y en materia de gestión, entre otras

Responsabilidad de los inversionistas - Los accionistas son inversionistas independientes a la empresa y su riesgo máximo ha sido siempre su inversión en la Compañía. Sin embargo, a partir de septiembre del 2013, la responsabilidad de las empresas por pasivos tributarios y laborales podría ser extensiva a los accionistas en el evento de que, en una liquidación, la empresa no alcance a cumplir con estos pagos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a las operaciones de leasing que están dentro del alcance de la NIC 17, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36. Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos que fueren necesarios para la venta (comisiones, flete de tableros, empaques y embalajes).

2.5 Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Adicionalmente, si fuere el caso, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren mantenimiento periódico.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Planta y equipo	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva

De revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de propiedades, planta y equipo - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se considera la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Banco local	<u>4,439.76</u> /	<u>5,878.67</u> /
Total	<u>4,439.76</u>	<u>5,878.67</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

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

	...Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Anticipos proveedores	<u>204.51</u> /	<u>368.00</u> /
Total	<u>204.51</u>	<u>368.00</u>

La compañía no mantiene cuenta por cobrar a clientes por lo tanto la provisión para cuentas dudosas es cero.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Costo	66,995.11	66,995.11 /
(-) Depreciac. Acumulada	<u>- 33,923.15</u>	<u>- 22,898.00</u>
Total	<u>33,071.96</u>	<u>44,097.11</u>
Clasificación		
Muebles y Enseres	114.20	114.20
Maquinaria y Equipo	2,180.91	2,180.91
Equipo de Computo	4,436.62	4,436.62
Vehículos	60,263.38	60,263.38 /
(-) Depreciac. Acumulada	<u>- 33,923.15</u>	<u>- 22,898.00</u>
	<u>33,071.96</u>	<u>44,097.11</u> /

Las propiedades, planta y equipo de la compañía no garantizan obligaciones de la compañía.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas es como sigue

Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Proveedores locales	<u>1,415.15</u> /	<u>20,067.71</u> /
Total	<u>1,415.15</u>	<u>20,067.71</u>

8. IMPUESTOS.-

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

8.1 Activos y pasivos del año corriente.-

Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Impuesto al valor agregado (IVA)	1,321.55	1,568.06
Retenciones en la fuente IR		<u>181.09</u>
Total	<u>1,321.55</u>	<u>1,749.15</u>

<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Impuesto al valor agregado (IVA)	31.2	24
Retenciones en la fuente IR	26	20
Iva por pagar	275.88	436.59
Impuesto a la renta por pagar	<u>856.19</u> =	
Total	<u>1,189.27</u> /	<u>480.59</u> /

8.2 Conciliación Tributaria.-

Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	6,318.68	1,425.47 /
(-) Gastos no deducibles	<u>181.09</u>	<u>389.56</u> /
Utilidad tributaria	<u>6,137.59</u>	<u>1,035.91</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1,429.95</u> /	<u>417.46</u> /

9. PATRIMONIO.-

9.1 *Capital social* - El capital social autorizado consiste en 2,000 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

9.2 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9.3 Utilidades retenidas – Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Utilidades retenidas	<u>28,062.95</u>	<u>21,540.50</u> ✓

9.4 Dividendos - Durante el año 2013, la Junta General Ordinaria de Accionistas de la Compañía decidió no distribuir dividendos.

10. INGRESOS

Los ingresos de la compañía son como sigue

Diciembre 31,...	
	2013	2012
	(en miles de dólares)	
Venta de servicios	28,688.00	29,977.29 ✓
Otras ventas		<u>5,857.73</u> ✓
Total	<u>28,688.00</u>	<u>35,835.02</u>

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO DE CIERRE

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 14, 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de LOGALA CIA.LTDA. en febrero 14 del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de LOGALA CIA.LTDA serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


Vicente Galarza Granda
Gerente


Lorena Vinocuna Vasquez
Contadora