

LOGALA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

Logala Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura publica el 11 de junio de 2003, su domicilio legal esta ubicada en la calle Ricardo Descalzi OE5-200 y Calle B, sector de El Condado, su actividad esta enfocada a la prestación de servicios de asesoramiento empresarial y materia de gestión.

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

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

2.4. Propiedades, planta y equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo o 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 de 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 por deterioro del valor. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo 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 o valor revaluado 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria 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.

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.

2.5. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

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 imposables 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 2.4.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

		Diciembre 31,...	
		2017	2016
Banco local		10.145	16.449
	Total	<u>10.145</u>	<u>16.449</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

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

		Diciembre 31,...	
		2017	2016
Anticipos proveedores		8.612	7.807
	Total	<u>8.612</u>	<u>7.807</u>

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

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

		Diciembre 31,...	
		2017	2016
Costo		50,188	50,188
(-) Depreciac. Acumulada		(50.188)	(48.414)
	Total	=	<u>1.774</u>

		Diciembre 31,...	
		2017	2016
Muebles y Enseres		114	114
Maquinaria y Equipo		2,180	2,180
Equipo de Computo		5,478	5,478
Vehículos		42,415	42,415
(-) Depreciac. Acumulada		(50.189)	(48.414)
	Total	=	<u>1.774</u>

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

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,...	
	2017	2016
Proveedores Locales	1.051	484
Total	<u>1.051</u>	<u>484</u>

8. IMPUESTOS.-

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

8.1. Activos y pasivos año corriente

	Diciembre 31,...	
	2017	2016
Activos por impuestos corriente:		
Impuesto al valor agregado	1,770	3,200
Retenciones en la fuente	1,738	1,198
	<u>3,508</u>	<u>4,398</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de IVA	200	2,630
Retenciones en la fuente de IR	1	1,879
Iva por pagar	0	990
	<u>201</u>	<u>5,499</u>

8.2. Conciliación Tributaria.-

	Diciembre 31,...	
	2017	2016
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(3,473)	(506)
(-) Gastos No deducibles	2,822	87
Utilidad (Perdida) tributaria	(651)	(419)
Impuesto causado	=	=

9. PATRIMONIO

9.1. **Capital Social.-** El capital social autorizado consiste en 2000 acciones de US\$1,00 a valor nominal, los cuales otorgan un voto por acción y un derecho a 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 está alcance el 50% de 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 es como sigue.-

	Diciembre 31,...	
	2017	2016
Utilidades retenidas	19.991	21,092
	<u>19.991</u>	<u>21.092</u>

10. INGRESOS

Un resumen de los ingresos dela Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,...	
	2017	2016
Venta de servicios	32.534	44.028
Total	<u>32.534</u>	<u>44.028</u>

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Enero 19 de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la gerencia de Logala Cía Ltda. El 19 de enero de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.