

1. Información general

Comercio Internacional y Logística Tradelogistic Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su oficina principal se encuentra en la calle Isla Fernandina N41-121 e Isla Floreana. Su actividad principal es la importación y venta de sistemas de seguridad electrónica en tecnología RF y AM.

Los Estados Financieros para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por la junta para su emisión el 04 de marzo de 2016.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del país (Dólares americanos), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados, cuentas por cobrar clientes relacionados y otras cuentas por cobrar.

Por ser cuentas por cobrar en el corto plazo, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo en su valor.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Inventarios

Se encuentran evaluados como otros inventarios y se considera una cuenta que está sujeta a una rápida rotación. El costo de las existencias se asignó mediante el método de costo medio ponderado.

d) Propiedad, planta y equipo

Esta cuenta es registrada al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor (de aplicar). El costo de propiedad, 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	5

e) Pasivos financieros

Cuentas y documentos por pagar locales y del exterior, cuentas por pagar relacionadas, otros pasivos por pagar y obligaciones con Instituciones financieras.

Representan pasivos financieros que no se reconocen a valor razonable. En estos pasivos se encuentran cuentas por pagar locales y del exterior, cuentas por pagar a empleados y otros pasivos corrientes.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 6 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

f) Impuestos

La empresa al término del periodo fiscal 2015 reporto ganancia, por lo que genero impuesto a la renta por pagar por USD 2933.04

g) Reconocimiento de Ingresos

Venta.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la empresa transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

h) Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

i) 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 periodo en el que los empleados han prestado los servicios.

Participación a trabajadores.

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades puesto que al término del periodo fiscal 2014 se reportó ganancia. El valor por participación a trabajadores es de USD 2.352.71

j) Gastos financieros

Intereses, comisiones y otros gastos financieros.

Los costos por intereses, comisiones y otros gastos financieros se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

k) Normas internacionales de información financiera emitidas

- NIC 1 - Presentación de los estados financieros – Presentación del estado de resultados integrales.

- NIC 16 – Propiedades, planta y equipo.
- NIC 19 – Beneficios a empleados
- NIC 27 - Estados financieros separados
- NIIF 13 – Medición del valor razonable.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la compañía.

4. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice una estimación y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de un partida que forma parte de los estados financieros.

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

Estimación de vida útil 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 3 (d).

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

6. Cuentas por cobrar

El resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2015
Cuentas x cobrar clientes no relacionados	62.026.17
Cuentas x cobrar clientes relacionados	3.173.44
Otras cuentas x cobrar	0
	65.199.61

7. Inventarios

El resumen de inventarios es como sigue:

	2015
Inventario prod. Term. Comprados a terceros	37.652.58
	37.652.58

Los inventarios de la empresa son de alta rotación.

8. Propiedad planta y Equipo

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Tradelogistic Cía. Ltda.

Activo Fijo: Equipos de Computación Tipo de Depreciación: Línea Recta
 Vida Útil: 5 años Valor Residual: 45% del act. Fijo
 Costo del Activo USD: 2085.85

N° de Periodos	Concepto	Deprec. Anual	Deprec. Acum.	Valor en libros
1	Depr. Act. Fijo año 1	\$ 231.17	\$ 231.17	\$ 1.854.68
2	Depr. Act. Fijo año 2	\$ 231.17	\$ 462.34	\$ 1.623.51
3	Depr. Act. Fijo año 3	\$ 231.17	\$ 693.51	\$ 1.392.34
4	Depr. Act. Fijo año 4	\$ 231.17	\$ 924.68	\$ 1.161.17
5	Depr. Act. Fijo año 5	\$ 231.17	\$ 1.155.85	\$ 930.00

Tradelogistic Cía. Ltda.

Activo Fijo: Equipos de oficina Tipo de Depreciación: Línea Recta
 Vida Útil: 5 años Valor Residual: 37% del act. Fijo
 Costo del Activo USD: 598.56

N° de Periodos	Concepto	Deprec. Anual	Deprec. Acum.	Valor en libros
1	Depr. Act. Fijo año 1	\$ 75.71	\$ 75.71	\$ 522.85
2	Depr. Act. Fijo año 2	\$ 75.71	\$ 151.42	\$ 447.13
3	Depr. Act. Fijo año 3	\$ 75.71	\$ 227.13	\$ 371.42
4	Depr. Act. Fijo año 4	\$ 75.71	\$ 302.85	\$ 295.71
5	Depr. Act. Fijo año 5	\$ 75.71	\$ 378.56	\$ 220.00

Tradelogistic Cía. Ltda.

Activo Fijo: Muebles y Enseres Tipo de Depreciación: Línea Recta
 Vida Útil: 10 años Valor Residual: 31% del act. Fijo
 Costo del Activo USD: 1774.08

N° de Periodos	Concepto	Deprec. Anual	Deprec. Acum.	Valor en libros
1	Depr. Act. Fijo año 1	\$ 122.91	\$ 122.91	\$ 1.651.17
2	Depr. Act. Fijo año 2	\$ 122.91	\$ 245.82	\$ 1.528.26
3	Depr. Act. Fijo año 3	\$ 122.91	\$ 368.72	\$ 1.405.36
4	Depr. Act. Fijo año 4	\$ 122.91	\$ 491.63	\$ 1.282.45
5	Depr. Act. Fijo año 5	\$ 122.91	\$ 614.54	\$ 1.159.54
6	Depr. Act. Fijo año 6	\$ 122.91	\$ 737.45	\$ 1.036.63
7	Depr. Act. Fijo año 7	\$ 122.91	\$ 860.36	\$ 913.72
8	Depr. Act. Fijo año 8	\$ 122.91	\$ 983.26	\$ 790.82
9	Depr. Act. Fijo año 9	\$ 122.91	\$ 1.106.17	\$ 667.91
10	Depr. Act. Fijo año 10	\$ 122.91	\$ 1.229.08	\$ 545.00

9. Cuentas y documentos por pagar

El resumen de cuentas por pagar es el siguiente:

	2015
Cuentas por pagar locales	4.269.87
Cuentas por pagar del exterior	13.625.45
Cuentas por pagar diversas	35.778.53
Otras cuentas por pagar	19.288.65
	72.962.50

10. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones financieras fueron de \$ 18.659,25

11. Capital social

El capital social suscrito o asignado, está constituido por 3000 acciones de valor nominal unitario de 1 usd, totalmente pagadas y por aportes de socios para futuras capitalizaciones por un valor de 1.196,59 usd.

12. Ingresos

A continuación se detalla los ingresos obtenidos por ventas y otros ingresos por actividades ordinarias:

	2015
Venta de mercadería	205.915.83
Otros ingresos activ. Ordinarias	130.00
	206.045.83

13. Gastos Administrativos y ventas

Los gastos de administración y ventas están conformados de la siguiente manera:

	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones Ventas	
Sueldos, salarios y demás remuneraciones Admin.	34.141.33
Aportes a la seguridad social Ventas	
Aportes a la seguridad social Admin.	7.389.12
Beneficios sociales e indem. Ventas	
Beneficios sociales e indem. Admin.	4.431.90
Honorarios, comisiones y dietas Ventas	
Honorarios, comisiones y dietas Admin.	
	45.962.35

Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de administración ascienden a \$ 45.962.35

14. Otros gastos

Los otros gastos se forman de la siguiente manera:

	2015
Gastos de viaje	3.725.65
Promoción y publicidad	1.865.23
Transporte	110.00
Gastos de gestión	6.568.39
Otros gastos	6.298.40
	18.351.67

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y accionistas con fecha 4 de marzo de 2016.



Ramiro Trujillo Bolaños

C.I. 1713820403

Gerente



Blanca Esthela Bolaños C.

C.I. 0400135224

Contador