

TEVLOGISTIC S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

TEVLOGISTIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADOS, ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.	
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS- 5 -.....	6

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresados en U.S. dólares)

	NOTA	2013	2012
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	800	-
Activos financieros			
Seguros pagados por anticipado	6	2.849	-
Activos por impuestos corrientes	7	7.287	-
Total activos corrientes		10.936	-
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	90.233	-
Total activos no corrientes		90.233	-
TOTAL ACTIVOS		101.169	-
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	2.448	-
Impuestos por pagar	10	3	-
IESS por pagar	10	153	-
Beneficios Sociales	10	273	-
Cuentas por pagar relacionadas	11	106.760	-
Total pasivos corrientes		109.637	-
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	800	-
Resultados del ejercicio		-8.268	-
Total patrimonio		-8.468	-
Total pasivos y patrimonio		101.169	-


Rodrigo Moncayo
GERENTE GENERAL


Verónica Acosta
CONTADOR GENERAL

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresados en U.S. dólares)

	NOTA	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias		-	-
GANANCIA BRUTA		-	-
Gastos Operativos		7.346	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		-7.346	-
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros Ingresos		-	-
Gastos Administrativos-financieros		1	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-7.345	-
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	12	-	-
Utilidad (pérdida) del periodo		-7.345	-



Rodrigo Moncayo
GERENTE GENERAL



Verónica Acosta
CONTADOR GENERAL

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE
 (Expresados en U. S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Resultados acumulados	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Mayo del 2013					
		800	0	0	0
Movimiento cuentas					
			0	0	0
Pérdida del Ejercicio					
				-9,268	-9,268
Saldo al 31 de diciembre del 2013					
		800	0	-9,268	-9,268

.....
 Rodrigo Moncayo
 GERENTE GENERAL

.....
 Verónica Acosta
 CONTADOR GENERAL

TEVLOGISTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1. INFORMACION GENERAL	6
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	6
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	8
4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS	8
5. EFECTIVO	9
6. SEGUROS ANTICIPADOS VEHICULOS	9
7. IMPUESTOS CORRIENTES	9
8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10
9. PROVEEDORES	10
10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11
11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11
12. IMPUESTO A LA RENTA	11
13. CAPITAL	12
14. EVENTOS SUBSECUENTES	12
15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	12

TEVLOGISTIC S.A.

1. Información general

TEVLOGISTIC S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 06 de Mayo del 2013, en la ciudad de Quito.

La compañía tiene por objeto social la prestación de servicios de bodegaje permanente o temporal de todo tipo de mercaderías permitidas por la ley; la administración y manejo de bodegas de propiedad de terceros; la prestación de servicios de embalaje, preparación, clasificación, procesamiento, retiro, distribución, destrucción y reciclaje de todo tipo de mercaderías permitidas por la ley, así como prestación de servicios de ecoauditorías ambientales para el control, mejoramiento y protección del medio ambiente.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de TEVLOGISTIC S.A., 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 de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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 es el Dólar de los Estados Unidos de América.

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 describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la caja general, producto del aporte de capital inicial de los socios.

2.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valorarán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja, al ser una compañía nueva en el transcurso del año 2013 no ha generado ingresos.

2.4 Impuestos corrientes

En este grupo se encuentra el saldo del crédito tributario que mantiene la compañía y que será compensando cuando genere ingresos para la respectiva compensación.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo que posee la compañía es principalmente vehículos que son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro si correspondiera.

El valor residual será determinado inicialmente al momento de la compra de los bienes, en base a la estimación más fiable relacionada con el valor que la Compañía espera recuperar del bien una vez que haya finalizado su vida útil económica. El valor residual será revisado anualmente por la Gerencia, con la finalidad de asegurar que el mismo será el importe a recuperar en el momento de la disposición del bien.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
VEHICULOS	10 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

2.6 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los mismos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables serán evaluados de manera continua y se basarán en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, las mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones:

3.1 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

4. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, la misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de los estados financieros.

A continuación una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que sus clientes incumplan con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Riesgo de liquidez

La Gerencia General es la responsable de la gestión de liquidez

Al ser una compañía nueva, tiene muchos problemas de liquidez, hasta que empiece 100% a operar y generar ingresos, razón por la cual necesita el financiamiento de sus socios para poder empezar.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Gerencia General es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los socios rendimientos en un futuro cercano.

5. Efectivo

Los saldos del efectivo, al 31 de diciembre del 2013, están presentados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre
	2013
Caja General	800
Total	800

El efectivo corresponde al capital inicial de los socios.

6. Seguros Vehículos

Los saldos del pago anticipado por Seguro de Vehículos al 31 de diciembre del 2013, se presenta de la siguiente manera:

	31 de Diciembre
	2013
Seguros Anticipado vehículos	2.849
Total	2.849

El saldo del pago anticipado de seguros vehículos corresponde al valor de la prima prorrateado para los meses contratados.

7. Impuestos corrientes

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, se presentan de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre
-------------	-----------------

	2013
Activos por impuestos corrientes	
Crédito Tributario	<u>7.267</u>
Total Activos por impuestos corrientes	7.267

Corresponde al Crédito Tributario de las compras y servicios que serán compensados con las respectivas Ventas.

8. Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 se presentan de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Vehículos	92.258
Depreciación acumulada	<u>(2.025)</u>
Total	90.234

	2013			
Descripción	Saldo al inicio del año	Adiciones	Bajas	Saldo al final del año
Vehículos	0	92.258		92.258
Total	0	92.258		92.258
Depreciación acumulada	(0)	(2.025)		(2.025)

9. Proveedores

Los saldos de la cuenta proveedores al 31 de diciembre del 2013 presentan de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Proveedores locales	<u>2.448</u>
Total	2.448

El periodo de crédito promedio de las compras es 30 días desde la fecha de la factura.

10. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013:

Descripción	31 de Diciembre 2013
Con la Administración Tributaria	3
ISS y Beneficios Sociales	298
Total	301

11. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

Descripción	2013
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	92.258
Otros Pagos	14.502
Total	106.760

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a la adquisición de propiedad, planta y equipo y otros pagos realizados para empezar con el negocio.

12. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyen a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Anticipo calculado - A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2013, la Compañía no generó un anticipo de impuesto a la renta debido a que por la legislación tributaria al ser una compañía nueva no tenía la obligación de hacerlo.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

13. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$800 (ochocientos dólares) y ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD\$1) cada una.

14. Eventos subsecuentes

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

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 21 de marzo del 2014. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.