

TEVLOGISTIC S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2015**

TEVLOGISTIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

ESTADO DE RESULTADOS..... ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO..... ¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 6 -

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	NOTA	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	13,256	47,190
Clientes		22,089	20,153
Otras cuentas por Cobrar		4,513	22,989
Seguros pagados por anticipado	6	2,101	2,472
Activos por impuestos corrientes	7	6,512	8,163
Total activos corrientes		48,472	100,966
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	55,019	62,586
Total activos no corrientes		55,019	62,586
TOTAL ACTIVOS		103,491	163,552
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	9	-	43,890
Impuestos por pagar	10	137	563
IESS por pagar	10	1,248	475
Beneficios Sociales	10	3,123	736
Otras cuentas por pagar	10	96	295
Cuentas por pagar relacionadas	11	96,323	124,251
Total pasivos corrientes		100,927	170,209
PATRIMONIO			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		-7,457	-9,268
Resultado del ejercicio		9,221	1,811
Total patrimonio		2,564	-6,657
Total pasivos y patrimonio		103,490	163,552

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias	12	63,416	90,546
Total ingresos		63,416	90,546
Gastos Operativos		48,586	87,105
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		14,830	3,441
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros Ingresos		-	6
Gastos Administrativos-financieros		1,836	895
UTILIDAD(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION LABORAL IMPUESTO A LA RENTA		12,994	2,552
Participación Laboral		1,949	383
Impuesto a la renta	13	1,824	358
Utilidad (pérdida) del período		9,221	1,811

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	800	-9,268	0	-8,468
Movimiento cuentas		0	0	0
Utilidad del ejercicio			1,811	1,811
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800	-9,268	1,811	-6,657
Movimiento cuentas		1811	-1811	
Utilidad del ejercicio			9,221	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	-	9,221	2,564

TEVLOGISTIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

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

TEVLOGISTIC S.A.

1. Información general

TEVLOGISTIC S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 31 de Mayo del 2013

Su objeto social es la prestación de servicios de bodegaje permanente o temporal 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 y destrucción y reciclaje de todo tipo de mercaderías permitidas por la ley.

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) 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la cuenta bancaria y caja chica.

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

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 el caso de vehículos corresponde al 10% del monto de adquisición.

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
EQ. DE COMPUTACION	3 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 período 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 relativamente nueva, tiene muchos problemas de liquidez, y debido a los problemas en conseguir nuevos clientes, no puede operar al 100%.

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 2015, están presentados de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13,256	47,190
Al 31 de Diciembre	13,256	47,190

El efectivo corresponde al saldo que la compañía mantiene en la cuenta bancaria y el fondo de caja chica.

6. Seguros Vehículos

Los saldos del pago anticipado por Seguro de Vehículos al 31 de diciembre del 2015: se presenta de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Seguros pagados por Anticipado	2,101	2,472
Al 31 de Diciembre	2,101	2,472

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 2015, se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Impuestos Corrientes	6,512	8,163
Al 31 de Diciembre	6,512	8,163

Corresponde al Crédito Tributario de las compras y servicios que serán compensados con las respectivas Ventas y el saldo de las retenciones de la Fuente del año 2014.

8. Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Propiedad, Planta y Equipo:		
Vehiculos	69,258	69,258
Equipos de Computación	2,288	2,288
(-)Depreciacion Acum.	-16,527	-8,960
Al 31 de Diciembre	55,019	62,586

9. Proveedores

Los saldos de la cuenta proveedores al 31 de diciembre del 2015 presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Proveedores	-	43,890
Al 31 de Diciembre	-	43,890

A la fecha indicada todos los proveedores fueron cancelados.

10. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015:

	USD\$	
	2015	2014
Beneficios a Empleados	4,371	1,211
Impuestos por Pagar	137	563
Otras Cuentas por Pagar	96	295
Al 31 de Diciembre	4,604	2,069

11. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

	USD\$	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Relacionadas	96,323	124,251
Al 31 de Diciembre	96,323	124,251

El saldo de esta cuenta corresponde principalmente a la adquisición de propiedad, planta y equipo y otros pagos realizados.

12. Ingresos:

Los ingresos operacionales se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2015	2014
Ingresos Operacionales	63,416	90,546
Al 31 de Diciembre	63,416	90,546

13. 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 distribuyan 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.

	USD\$	
	2015	2014
Impuesto a la Renta	1,824	358
Al 31 de Diciembre	1,824	358

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.

14. Capital social

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

15. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.

16. Aprobación de los estados financieros

17.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



LCDA. CPA. VERONICA ACOSTA S.
