

TEVLOGISTIC S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2016**

TEVLOGISTIC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016**

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 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	864	13,256
Clientes		11,047	22,089
Otras cuentas por Cobrar		3,780	4,513
Seguros pagados por anticipado	6	1,804	2,101
Activos por impuestos corrientes	7	5,786	6,512
Total activos corrientes		<u>23,280</u>	<u>48,472</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	47,452	55,019
Total activos no corrientes		<u>47,452</u>	<u>55,019</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>70,733</u>	<u>103,491</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuestos por pagar	9		137
IESS por pagar	9	1,046	1,246
Beneficios Sociales	9	1,295	3,123
Otras cuentas por pagar	9	983	96
Cuentas por pagar relacionadas	10	63,520	96,323
Total pasivos corrientes		<u>66,843</u>	<u>100,927</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		1,764	-7,457
Resultado del ejercicio		1,325	9,221
Total patrimonio		<u>3,889</u>	<u>2,564</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>70,733</u>	<u>103,490</u>

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	11	25.014	63,416
Total ingresos		25.014	63,416
Gastos Operativos		21.993	48,586
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		3.021	14,830
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros Ingresos		-	-
Gastos Administrativos- financieros		1,008	1,836
UTILIDAD(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION LABORAL IMPUESTO A LA RENTA		2,013	12,994
Participación Laboral		302	1,949
Impuesto a la renta	12	386	1,874
Utilidad (pérdida) del período		1.325	9,221

TELOGISTIC
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	<i>Capital pagado</i>	<i>Reserva Legal</i>	Resultados acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	0	1.764	0	2.564
Movimiento cuentas		922	822	0	
Utilidad del ejercicio				1.325	
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	922	842	1.325	3.889

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. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
- 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**
- 11. INGRESOS**
- 12. IMPUESTO A LA RENTA**
- 13. CAPITAL**
- 14. EVENTOS SUBSECUENTES**
- 15. 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.

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 2016, están presentados de la siguiente manera:

	USDS	
	2016	2015
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	864	13,256
Al 31 de Diciembre	864	13,256

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 2016 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2016	2015
Seguros pagados por Anticipado	1.804	2,101
Al 31 de Diciembre	1.804	2,101

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 2016, se presentan de la siguiente manera:

	2016	2015
Impuestos Corrientes	5.736	6,512
Al 31 de Diciembre	5.736	6,512

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 2016 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2016	2015
Propiedad, Planta y Equipo:		
Vehiculos	69,258	69,258
Equipos de Computación	2,288	2,288
(-)Depreciacion Acum.	-24,094	-16,527
Al 31 de Diciembre	47,452	55,019

9. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016:

	USD\$	
	2016	2015
Beneficios a Empleados	033	4,371
Impuestos por Pagar	0	137
Otras Cuentas por Pagar	983	96
Al 31 de Diciembre	1.976	4,604

10. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	63 520	96,323
Al 31 de Diciembre	<u>63,520</u>	<u>96,323</u>

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

11. Ingresos:

Los ingresos operacionales se presentan de la siguiente manera:

	<u>USD\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos Operacionales	25,014	63,416
Al 31 de Diciembre	<u>25,014</u>	<u>63,416</u>

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 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\$	
	2016	2015
Impuesto a la Renta	386	1,824
Al 31 de Diciembre	386	1,824

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 (US\$1) cada una.

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 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.
CONTADORA GENERAL
