

TEVLOGISTIC S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2017**

TEVLOGISTIC S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017**

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	55,205	864
Clientes		0	11.047
Otras cuentas por Cobrar		3,229	3,780
Seguros pagados por anticipado	6	2,026	1,804
Activos por impuestos corrientes	7	5,268	5,786
Total activos corrientes		<u>65,728</u>	<u>23,280</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	8	40,380	47,452
Total activos no corrientes		<u>40,380</u>	<u>47,452</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>106.108</u></u>	<u><u>70.733</u></u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
IESS por pagar	9	1,113	1,046
Beneficios Sociales	9	705	1.295
Otras cuentas por pagar	9	286	983
Cuentas por pagar relacionadas	10		63.520
Total pasivos corrientes		<u>2.104</u>	<u>66.843</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social		100,800	800
Resultados acumulados		3,089	1,764
Resultado del ejercicio		115	1.325
Total patrimonio		<u>104.004</u>	<u>3.889</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>106.108</u></u>	<u><u>70.733</u></u>

TEVLOGISTIC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	<i>11</i>	50,163	25,014
Total ingresos		50,163	25,014
Gastos Operativos		46,913	21,993
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		3,250	3,021
<u>Otros ingresos y gastos:</u>			
Otros Ingresos		53	-
Gastos Administrativos-financieros		3,122	1,008
UTILIDAD(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION LABORAL IMPUESTO A LA RENTA		181	2,013
Participación Laboral		27	302
Impuesto a la renta	<i>12</i>	39	386
Utilidad (pérdida) del período		115	1.325

TELOGISTIC
EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(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 2016	800	922	2,167	0	3,889
Movimiento cuentas	100,000	133	133	0	
Utilidad del ejercicio				115	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	100,800	1,055	2,034	115	104.004

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 2017, están presentados de la siguiente manera:

	USD\$	
	2017	2016
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	55,205	864
Al 31 de Diciembre	<u>55,205</u>	<u>864</u>

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 2017 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2017	2016
Seguros pagados por Anticipado	2,026	1,804
Al 31 de Diciembre	<u>2,026</u>	<u>1,804</u>

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

7. Impuestos corrientes

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, se presenta de la siguiente manera:

	2017	2016
Impuestos Corrientes	5.268	5.786
Al 31 de Diciembre	5.268	5.786

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 2017 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2017	2016
Propiedad, Planta y Equipo:		
Vehiculos	69,258	69,258
Equipos de Computación	0	2,288
(-)Depreciacion Acum.	-28,878	-24,094
Al 31 de Diciembre	40,380	47.452

9. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017:

	USD\$	
	2017	2016
Beneficios a Empleados	1,818	2,340
Otras Cuentas por Pagar	286	983
Al 31 de Diciembre	2,104	3,324

10. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Relacionadas	0	63,520
Al 31 de Diciembre	0	63,520

11. Ingresos:

Los ingresos operacionales se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2017	2016
Ingresos Operacionales	50,163	25,014
Al 31 de Diciembre	50,163	25,014

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\$	
	2017	2016
Impuesto a la Renta	39	386
Al 31 de Diciembre	39	386

13. Capital social

El capital social de la Compañía asciende a USD \$100,800 (Cien Mil Ochocientos dólares) equivalente a Cien Mil ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

	USD\$	
	2017	2016
Capital	100,800	800
Al 31 de Diciembre	100,800	800

En el trimestre del año 2017 la Compañía Transportadora Ecuatoriana de Valores TEVCOL CIA.LTDA realizó una inversión por US \$ 100,000.

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 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 2017 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