

AUTOMOTRIZ Y PREDIAL LOGSUMI S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 01 DE ENERO DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **LOGSUMI S.A.** en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

| | |
|---|---|
| NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD..... | 2 |
| NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS..... | 2 |
| 2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA..... | 2 |
| 2.2 PERÍODO CONTABLE..... | 2 |
| 2.3 BASES DE PREPARACIÓN..... | 3 |
| 2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS..... | 3 |
| 2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN..... | 3 |
| 2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 3 |
| 2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES..... | 4 |
| 2.4.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS..... | 4 |
| 2.4.10 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS..... | 4 |
| NOTA 3 - AJUSTES POR TRANSICIÓN..... | 5 |
| 3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF). | 5 |
| 4.1 ACTIVO CORRIENTE..... | 8 |
| 4.2 PASIVO CORRIENTE..... | 8 |
| 2010 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR..... | 8 |
| 4.4 PATRIMONIO..... | 9 |
| 301 CAPITAL..... | 9 |
| 303 RESERVAS | 9 |
| 304 RESULTADOS ACUMULADOS..... | 9 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO CORRESPONDIENTES AL 01 DE ENERO DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD LOGSUMI S.A

Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 30 de agosto del 1993, con número de expediente 28617.

La compañía está ubicada a la importación, compra, venta, fabricación, exportación, distribución y comercialización de todo tipo de pinturas.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición, y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2012.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2012.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **LOGSUMI S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 29 de marzo del 2012.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizara a su valor.

Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

2.4.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.6 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medidos con fiabilidad monetariamente

NOTA 3 - AJUSTES POR TRANSICIÓN

Este es el primer período contable que **LOGSUMI S.A.** presenta sus Estados Financieros bajo NIIF. Las siguientes revelaciones son requeridas en el año de transición:

La entidad debe preparar Estados Financieros comparativos y realizar una Conciliación del Patrimonio a la fecha de transición a NIIF. La fecha de transición a NIIF es de 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

Las exenciones señaladas en la NIIF 1 que la Compañía ha decidido aplicar en su proceso de adopción de NIIF son las siguientes:

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

La Sociedad consideró las tasaciones de determinados bienes del activo fijo como valor justo a considerar como costo atribuido al costo histórico a la fecha de transición. Dichos bienes son prácticamente la totalidad de los terrenos y selectivamente bienes inmuebles, maquinarias y equipos cuyos valores en moneda local se encontraban significativamente alejados de los valores justos determinados por las tasaciones.

En el caso de las Sociedades ecuatorianas, el grupo de bienes que no adoptó el valor justo como costo atribuido, se le asignó el costo histórico como costo atribuido a la fecha de transición.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son:

3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).

Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF con efectos patrimoniales:

| CONCILIACIÓN PATRIMONIAL | 31/12/2012 | 01/01/2012 |
|---|------------|------------|
| PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE | 1,445.93 | 1,445.93 |
| AJUSTE POR LA CONVERSIÓN A NIIF AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION | 201.19 | |
| DISMINUCION DE CUENTA POR PAGAR POR NO CUMPLIR CRITERIOS PARA SER RECONOCIDO COMO UN PASIVO | | 234.51 |
| DISMINUCION DEL CREDITO TRIBUTARIO DE IR POR NO CONSIDERARSE RECUPERABLE | | (33.32) |
| | | |
| PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012 | 1,647.12 | 1,647.12 |

RECONOCIMIENTO DE REGULARIZACIONES DE SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- a) Efectivo
 - b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo cuentas bancarias.
 - c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
 - d) Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar.

La entidad dará baja en baja en cuentas de activos financiero solo cuando:

- a) Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.
- b) La entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero
- c) Dada de baja en cuentas del Activo
- d) Reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia.

Se evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado este deteriorado. Si existe cualquier evidencia, la entidad aplicará al párrafo 63 para determinar el importe de las pérdidas por deterioro de valor.

La empresa al 1 de enero del 2012 registro una disminución en el crédito tributario de IR por un valor de \$33,32, dicho ajuste se realizó por no considerarse este impuesto.

DISMINUCION DE CUENTAS POR PAGAR NO CUMPLE CON EL PRINCIPIO DE PASIVOS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Son ejemplos de instrumentos financieros que normalmente cumplen dichas condiciones:

- a) Efectivo
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo cuentas bancarias.
- c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- d) Cuentas, pagares y préstamos por cobrar y por pagar.

Una entidad solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagado, cancelada o haya expirado.

Al 1 de enero del 2012 la compañía ajusto una cuenta por pagar por \$234.51.

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS

4.1 ACTIVO CORRIENTE

| 10101 | EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | | |
|--------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
| BANCOS | \$ 229.07 | \$ 229.07 | \$ 229.07 |
| TOTAL | \$ 229.07 | \$ 229.07 | \$ 229.07 |

| 10201 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | |
|--------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
| TERRENOS | \$25,350.00 | \$ 25,350.00 | 25,350.00 |
| TOTAL | \$ 25,350.00 | \$ 25,350.00 | \$ 25,350.00 |

Los activos fijos para el 1 de enero del 2012 suman \$25,350.00 y para el 31 de diciembre del 2012 el mismo valor, proveniente de un terreno ubicado en esmeraldas 1002 y hurtado.

4.2 PASIVO CORRIENTE

| 20103 | CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | |
|--|---|---------------------|---------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONES | \$ 23,931.95 | \$ 23,931.95 | \$ 23,931.95 |
| TOTAL | \$ 23,931.95 | \$ 23,931.95 | \$ 23,931.95 |

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales.

4.4 PATRIMONIO

301 CAPITAL

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | \$ 800.00 | \$ 800.00 | \$ 800.00 |
| TOTAL | \$ 800.00 | \$ 800.00 | \$ 800.00 |

303 RESERVAS LEGAL

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| RESERVA LEGAL | \$ 89.45 | \$ 89.45 | \$ 89.45 |
| TOTAL | \$ 89.45 | \$ 89.45 | \$ 89.45 |

304 RESULTADOS ACUMULADOS

| | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 01/01/2011 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS | \$ 335.29 | \$ 335.29 | \$ 335.29 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | \$ 201.19 | \$ 201.19 | \$ 201.19 |
| TOTAL | \$ 556.48 | \$ 556.48 | \$ 556.48 |