

## LOGISTIQUE EVENTOS CIA.LTDA

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2013

#### NOTA 1. Identificación y actividad económica

##### (a) Identificación

LOGISTIQUE EVENTOS CIA LTDA es una empresa ecuatoriana cuyo capital está formado por \$400,00 acciones de un dólar cada una, y se ha suscrito íntegramente por las accionistas fundadoras, de conformidad con el siguiente cuadro de integración:

María José Moscoso Doring	\$ 200,00
María Gabriela Moscoso Doring	\$ 200,00

##### (b) Actividad económica

La actividad económica de la compañía, comprende:

Prestación de servicios profesionales para la creación, coordinación, administración, representación, implementación y producción de todo lo relacionado con la comunicación social

Producción y administración de espacios, cuñas, folletos, revistas y periódicos

Compra de espacios publicitarios en todos los medios de comunicación La implementación, coordinación y ejecución de campañas promocionales, ferias, eventos, logística, movilizaciones, producción de material, montaje y desmontaje, personal, manejo de equipo representativo de marcas, activaciones, BTL, marketing, producción audiovisual, filmaciones, servicios de casting, locaciones, venta de comida, renta de equipos, congresos, seminarios.

Asesoría de imagen corporativa, periodismo y relaciones públicas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 14 de Marzo del 2014. Y por la Gerencia de la Compañía y en su opinión, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio a llevarse a cabo en los plazos establecidos por Ley.

#### NOTA 2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

1. Bases de presentación y cambios contables –

Mediante resolución 08.G.DSC de la Superintendencia de Compañías establece que aquellas compañías cuyos activos totales no superen los \$ 4.000.000,00 o también llamadas PYMES, deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del año 2011 como período de transición para la Aplicación por primera vez.

Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y a los pronunciamientos del Comité de interpretaciones (SIC e IFRIC). Al 31 de diciembre de 2011, la Superintendencia de Compañías ha oficializado la aplicación obligatoria de las NIC 1 a la 41, de las NIIF 1 a la 9 y de las SIC 1 a la 33. En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2011 y de diciembre 2010, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2013, son las que se describen más adelante. Estas políticas contables han sido consistentemente aplicadas a todos los periodos presentados.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos (\$) y todos los montos están redondeados a miles (S/000); excepto cuando es indicado de otra forma.

(b) Uso de estimaciones contables -

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

(c) Instrumentos financieros -

Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son medidos a su valor razonable más, los costos directamente relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a equivalente de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras.

(d) **Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance de situación, se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(e) **Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos según la política descrita en el párrafo (j) siguiente. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa es calculada sobre la base fiscal, es decir, el 1% y es cargada a resultados en el ejercicio de ser requerida. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

(f) **Costo de proyectos en ejecución -**

El costo de órdenes de trabajo y proyectos en ejecución, incluye la distribución de los costos fijos y variables usados en el proyecto, más el costo específico de adquisición de productos o servicios incurridos y los otros costos indirectos relacionados.

(g) **Propiedad, Planta y Equipo -**

El rubro Propiedad, Planta y equipo se presentan al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar los activos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial Propiedad, Planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no-reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que el rubro de Propiedad, Planta y equipo se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos mejorarán la condición del activo y aumentarán la vida útil de Propiedad, Planta y equipo, más allá de su estándar originalmente evaluado, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de Propiedad, Planta y equipo.

	<b>Años</b>
Equipos de Computación	3
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de Propiedad, Planta y equipo.

**(h) Cuentas por pagar comerciales –**

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

**(i) Ingresos no facturados y facturados por adelantado -**

Los ingresos no facturados y facturados por anticipado, serán establecidos de acuerdo a la necesidad del cliente y su facturación, se muestran en los rubros cuentas por cobrar comerciales a terceros netos y adelantos de vinculadas y terceros, respectivamente. Se espera en el siguiente ejercicio facturar y cobrar substancialmente todos los ingresos no facturados y devengar substancialmente todos los ingresos facturados por anticipado.

**(j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -**

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado o cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente; y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

**- Ingresos por proyectos -**

Los ingresos por proyectos son reconocidos de acuerdo al monto que se establezca de acuerdo a cada uno de los clientes y se factura siempre y cuando se realice un anticipo del 50 %, caso contrario se realiza la factura en el momento de terminado el servicio .

**(k) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -**

Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

Los pasivos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles, excepto para las diferencias temporales gravables asociadas con inversiones en subsidiarias, donde la oportunidad de las reversiones de las diferencias temporales puede ser controlada y es probable que las diferencias temporales no serán reversadas en un futuro previsible.

Los activos diferidos son reconocidos para todas las diferencias deducibles y pérdidas tributarias arrastrables, en la medida que sea probable que exista utilidad gravable contra la cual se pueda compensar las diferencias temporales deducibles, y se puedan usar las pérdidas tributarias arrastrables.

El valor en libros del activo diferido es revisado en cada fecha del balance general y es reducido en la medida que no sea probable que exista suficiente utilidad imponible contra la cual se pueda compensar todo o parte del activo diferido a ser utilizado. Los activos diferidos no reconocidos son reevaluados en cada fecha del balance general y son reconocidos en la medida que sea probable que la utilidad imponible futura permita recuperar el activo diferido. El activo y pasivo diferido se reconocen sin tomar en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales se anulan.

Los activos y pasivos diferidos son medidos con las tasas legales que se esperan aplicar en el año en el que el activo es realizado o el pasivo es liquidado, sobre la base de las tasas que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas en la fecha de los balances generales.

Los activos y pasivos diferidos son compensados, si existe un derecho legal de compensar los impuestos corrientes contra los pasivos corrientes y los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad y la misma autoridad tributaria.

(I) **Provisiones y contingencias -**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para pagarla y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarlos.

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

(m) Segmentos

La compañía está organizada de la siguiente manera:

Eventos	80%
Producción Audiovisual	20%

**NOTA 3.- Caja – Bancos**

La Cuenta de caja se compone de los siguientes rubros:

	<b>Dic 2012</b>	<b>Dic 2013</b>
Caja chica	100,00	100,00
Bancos (b)	13.318,39	11.878,78
(b)Banco del Pichincha	12.918,39	30.091,50
Banco del Pacífico	400,00	00,00

**NOTA 4.- Cuentas por Cobrar**

	<b>Dic. 2012</b>	<b>Dic 2013</b>
Facturas por cobrar (a)	4.880,40	25.030,31
Menos - provisión para cuentas de cobranza dudosa (b)	2,46	229,49

Las facturas del año 2012 fueron canceladas en su totalidad , y las cuentas para el año 2013 se descomponen en :

Factura 759/760/762/770/773/778 Cliente Papizzec saldo	21.325,28
Factura 764 Cliente Santiago Espinoza saldo	1.253,56
Factura 765/766 Cliente Urbana Films saldo	1.745,30
Factura 776 Cliente Aeíka saldo	39,20
Factura 772 Cliente Lili García saldo	89,60
Factura 754/755/756/769 Cliente Ktm Ecuador saldo	<u>577,37</u>

Total \$ 25.030,31

**NOTA 5.- Propiedad, planta y equipo**

A continuación se detalla la composición de la cuenta:

	<b>Muebles y Enseres</b>	<b>Equipos de Oficina</b>	<b>Equipos de Computación</b>
Saldo al 1-01-2013	7.771,47	4.720,16	
Compras	1.826,16	509,31	5.075,00
Ventas-Bajas	0,00	0,00	
<b>Saldo al 31 -12-2013</b>	<b>9.597,63</b>	<b>5.229,47</b>	<b>5.075,00</b>

	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computo
<b>Depreciación Acumulada</b>	1.290,46	166.01	
Depreciación 2013	777,15	472,02	1.691,50
<b>Saldo 31-12-2013</b>	<b>2.067,61</b>	<b>638,03</b>	<b>1.691,50</b>

#### **NOTA 6.- Garantía**

Se trata de una garantía por el valor de \$ 500,00 entregada por concepto de arriendo del local donde funciona la compañía.

#### **NOTA 7.- Cuentas por pagar**

Se compone de los siguientes proveedores:

Saldo Proveedores Locales	320,11
Honorarios	<u>25.250,00</u>
<b>Total</b>	<b>25.570,11</b>

#### **NOTA 8.- Cuentas por pagar impuestos corrientes**

A continuación se detalla el rubro:

Retenciones 1% por paga	2,86
Retenciones 2% por pagar	422,40
Retenciones 8% por pagar	24,00
Retenciones 10% por Pagar	25,00
Retenciones IVA 70%	1.362,48
Retenciones IVA 100%	<u>66,00</u>
<b>Total</b>	<b>1.902,74</b>

#### **NOTA 9.- Cuentas por pagar empleados**

Sueldos por pagar	4.705,92
IESS por Pagar	<u>599,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.304,99</b>

## NOTA 10.- Provisiones

Se detalla la cuenta a continuación:

Décimo Tercero por pagar	395,83
Décimo Cuarto por pagar	611,68
Fondo de Reserva por pagar	199,92
<b>Total</b>	<b>1.207,43</b>

## NOTA 11/ 12 .- Impuesto a la renta y participación trabajadores

A continuación se detalla su cálculo:

	En base a los PCGA anteriores 2012	En base a los PCGA anteriores 2013
<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>238.059,67</b>	<b>378.447,34</b>
(-)Costo de Ventas	(160.593,57)	(228.573,81)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>77.490,56</b>	<b>149.873,53</b>
 Otros Ingresos Operativos		
Gastos de administración	(49.237,46)	(105.841,45)
Gastos de venta	(3.972,00)	(1.040,43)
Otros Gastos Operativos	(7.187,03)	(16.577,06)
<b>Utilidad Operativa</b>	<b>17.094,07</b>	<b>26.414,59</b>
 Gastos Financieros, neto		
	(365,32)	(247,03)
 <b>Utilidad antes de la Participación de los Trabajadores</b>	<b>16.728,75</b>	<b>26.167,56</b>
 Participación de los Trabajadores en las Utilidades (15%)		
	(2.509,31)	(3.925,13)
 <b>Utilidad antes del Impuesto a las Ganancias</b>	<b>14.219,44</b>	<b>22.242,43</b>
 Impuesto a las Ganancias (24%), (22%)		
	(3.412,67)	(4.893,35)
 <b>RESULTADO DEL PERÍODO (UTILIDAD NETA)</b>	<b>10.806,77</b>	<b>17.349,08</b>

**NOTA 13.- Patrimonio neto**

## (a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social suscrito y pagado está representado por 400 acciones comunes de \$1.00 cada una.

A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2013:

Descripción	Número de Accionistas	%
María José Moscoso	200	50%
María Gabriela Moscoso	200	50%
	<hr/> 400	<hr/> 100%

## (b) Reserva Legal -

La Ley General de Sociedades establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital pagado. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y su aplicación a compensar pérdidas y/o capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

(c) Cabe indicar que no se realizó el registro de Reserva Legal y Facultativa de año 2012 en el período económico correspondiente, por tal razón se procedió a contabilizar dentro del ejercicio económico del 2013, de igual manera se realizó del año en curso 2013, afectando a Resultados Acumulados.

**NOTA 14.-Situación tributaria**

(a) La Compañía está sujeta al régimen tributario interno ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2013, la tasa del impuesto a la renta es de 22 por ciento sobre la utilidad gravable.

La compañía se encuentra al día en el pago de sus impuestos y con relación a las entidades de control como son IESS, Superintendencia de Compañías.

**NOTA 15.-Ingresos de operación**

1 (a) A continuación se presenta la composición del rubro:

	Dic 2012	Dic 2013
Eventos 80%	191.023,74	302.757,87
Producción Audiovisual 20%	47.755,93	75.689,47
Otros ingresos	24.46	
<b>Total ingresos</b>	<b>238.804,13</b>	<b>378.447,34</b>

**NOTA 16.- Gastos de administración**

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic. 2013</b>
Gastos de personal,	51.787,51
Servicios prestados por terceros	42.359,10
Depreciación del ejercicio,	2.940,67
Tributos	625,48
Cargas diversas de gestión	22.758,73
 Total	<b>123.705,97</b>

**NOTA 17.- Gastos de personal**

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<b>Dic 2012</b>
Remuneraciones	39.298,64
Servicios Ocasionales	1.265,75
Contribuciones sociales	9.025,88
Fondos de Reserva	2.197,28
 Total	<b>51.787,55</b>

**NOTA 18.- Concentración de riesgos**

La Compañía está expuesta a una variedad de riesgos. Los aspectos más importantes para la gestión de estos riesgos son:

(a) Riesgo de crédito -

El riesgo de crédito originado por la incapacidad de los deudores de cumplir con el pago de sus obligaciones a la Compañía a medida que vencen (sin tomar en cuenta el valor razonable de cualquier garantía) por el incumplimiento de las contrapartes en transacciones en efectivo, está limitado, si hubiere, a los saldos depositados en bancos y a las cuentas por cobrar a la fecha del Balance de Situación Financiera.

(b) Riesgo de liquidez -

El riesgo de liquidez originado por la incapacidad de obtener los fondos necesarios para cumplir con los compromisos de la Compañía.

La liquidez se controla a través de un adecuado control y seguimiento de cartera que le permiten desarrollar sus actividades normalmente. La Compañía tiene un nivel apropiado de recursos. En consecuencia, en opinión de la Gerencia no existe riesgo significativo de iliquidez de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 y de diciembre 2013.

LOGISTIQUE EVENTOS CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	<b>26.167,56</b>
justes por: partidas distintas al efectivo	<b>3.167,70</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.940,67
Gastos por deterioro reconocidos en resultados del periodo	227,03
Ajuste impuestos corrientes	
Ajuste por baja en cuentas por cobrar	
Ajuste en corrección errores cuenta bancos	
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>12.408,00</b>
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-20.297,72
(Aumento) disminución en otros activos	
(+/-) Cambios en anticipos proveedores	
otras cuentas por cobrar	<b>-10.612,70-</b>
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	
(Aumento) disminución en inventarios	
(Aumento) disminución en otros activos	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar COMERCIALES	18.184,04
Aumento (disminución) otras cuentas por pagar	2.827,69
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	
Aumento (disminución) en beneficios empleados	<b>-2.509,31</b>
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	16.927,26

MA. CRISTINA

*Edgar Corrino*