

LOGATELEC S.A.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

LOGATELEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SISTEMAS LOGATELEC S.A. se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el miércoles 11 de Agosto del 2010, por Escritura Pública celebrado ante el notario Doctor Euladino Betancourt Segura (Notario Público sexto), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.DIC.P.10.0518, expedida en 25 de Agosto del 2010 bajo el número 751 del registro mercantil y anotado en el repertorio general n° 1532, y bajo expediente # 62284 con RUC N° 1391780591001.

Su Objeto Social es la comercialización y distribución de productos y servicios tecnológicos de telecomunicación, televisión digital, telefonía fija y productos de servicios afines.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar .

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados

del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

LOGATELEC S.A.**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	7.061,39	800,00
Impuestos	4	325,20	-
Otras		3.139,05	-
		3.464,25	-
Provisión para cuentas incobrables			-
		3.464,25	-
Inventarios			-
			-
Total del activo		10.525,64	800,00
		10.525,64	800,00
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Documentos y cuentas por pagar		-	-
Proveedores	5	6.082,25	-
		6.082,25	-
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		1.024,13	-
Obligaciones con trabajadores		2.082,45	-
	6	3.106,58	-
Anticipo de Clientes			-
Total del pasivo		9.188,83	-
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	7	1.336,81	800,00
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		10.525,64	800,00

LOGATELEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	8	18.957,24	-
Costo de Venta		<u>760,00</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta		18.197,24	-
GASTOS			
De administración y venta	9	<u>(17.150,17)</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		1.047,07	-
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		1.047,07	-
Participación de los trabajadores en las utilidades		157,06	-
Impuesto a la renta		<u>353,20</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>536,81</u></u>	<u><u>-</u></u>

LOGATELEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
METODO DIRECTO

1,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			24.496,76
Ventas		18.957,24	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		0,00	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		-3.139,05	
Total ingresos de clientes		15.818,19	
+ Intereses ganados		0,00	
+ Incremento de deuda de corto plazo		2.596,32	
+ Incremento de proveedores		6.082,25	
+ Incremento de otros pasivos		0,00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			-325,20
+ Incremento, disminución de Otros activos		325,20	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			17.910,17
Gastos de Administración y de Ventas		17.910,17	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			6.261,39
2,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
INGRESOS			
Venta de activos fijos		0,00	0,00
Valor del bien	-		
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSION			0,00
3,- <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
EGRESOS			
Pago deuda largo plazo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			0,00
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012			6.261,39
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			800,00
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			7.061,39

LOGATELEC S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	<u>Capital</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2011	7	800,00	-	800,00
Utilidad neta del año		-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2011		<u>800,00</u>	-	<u>800,00</u>
Saldos al 1 de enero del 2012		800,00	-	800,00
Utilidad neta del año		-	536,81	536,81
Saldo al 31 de diciembre del 2012		<u>800,00</u>	<u>536,81</u>	<u>1.336,81</u>

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja general	-	400,00
Banco Pacifico	<u>7.061,39</u>	-
	<u>7.061,39</u>	<u>400,00</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA en Compras 12%	-	-
Anticipo impuesto a la renta	-	-
Impuesto Retenido	325,20	-
	<u>325,20</u>	<u>-</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamo bancario	-	-
Cuentas por pagar proveedores	<u>6.082,25</u>	-
	<u>6.082,25</u>	<u>-</u>

NOTA 6

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Empleados	1.289,74	-
IESS	792,71	-
SRI	1.024,13	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>3.106,58</u>	<u>-</u>

NOTA 8

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS	18.957,24	-
	<hr/>	<hr/>

NOTA 9**GASTOS ADMINISTRACION**

GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SUELDOS, SALARIOS	8.703,00	-
IESS	1.057,41	-
REMUNERACION MANO DE OBRA AUTONOMO	2.760,71	-
BENEFICIOS SOCIALES	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.120,49	-
COMBUSTIBLES	324,03	-
SERVICIOS BASICOS	152,56	-
OTROS GASTOS	2.386,31	-
NO DEDUCIBLES	645,66	-
	<hr/>	<hr/>
	17.150,17	-

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.



Ing. Marcia Garcés Solórzano
Gerente General



Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador General