

LOGBRU S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- La Compañía Gestimax S.A. con RUC No 0992763507001, propietario de 799 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.875% del capital accionario de LOGBRU S.A.
- El señor Daniel Gustavo Aguirre Franco con C.I. No 0912500162, propietario de 1 acción ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.125% del capital accionario de LOGBRU S.A.

Objeto social, Domicilio y otros

LOGBRU S.A. es una sociedad anónima constituida el 29 de junio del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de septiembre del año 2010

Actividad Principal: Venta de Artefactos Electrodomésticos

Domicilio: Todos los Santos #130 y Cedros

RUC 0992685190001

EXPEDIENTE 62893

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan ningún tipo de interés. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el período fiscal del año 2016, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2016. La compañía mantiene un saldo del crédito tributario del IVA, proviene de las compras locales e importaciones de años anteriores y de las compras locales realizadas durante el 2016.

Inventario

La compañía para registrar su inventario, los ingresa a precio de compra en el mercado local y en el caso de las importación se liquidan el valor Fob (costo de la mercadería en el Exterior) más el flete de transferencia de un país a otro y se suman todos los gastos ocasionado en Ecuador para la nacionalización de la mercadería importada, se procede a obtener el costo unitario (Costo total dividido para las unidades). La compañía mantiene en su kardex el método de costo promedio.

Cuentas Comercial por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió, basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés.

Con la Administración Tributaria

Entre los impuestos que se deben cancelar a la Administración Tributaria tenemos:

El IVA: El IVA facturado por la compañía menos la retención del IVA de nuestras ventas realizadas por nuestros clientes y menos el IVA de las compras de bienes o servicios realizada dentro del período mensual por la compañía.

Retenciones del IVA: Son valores retenidos por compras de bienes o servicio realizadas a personas naturales.

Retenciones en la Fuente: Son aquellos valores que se han retenidos por los diferentes concepto de compras de bienes o servicios dentro del período mensual.

Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no sean transacciones de compra de bienes o servicios.

Reconocimiento Realizado de Ingreso de Actividades Ordinaria

El ingreso de actividades ordinarias procedente por las ventas de los productos comercializado al por mayor y menor de artículos para el hogar y negocios, se miden al valor razonable.

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

LOGBRU S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| ACTIVOS | | PASIVOS | |
|--|-----------|---|-----------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | PASIVOS CORRIENTES | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1.712,68 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 24.383,85 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQ. AL EFFECTIVO | 1.712,68 | TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR | 24.383,85 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | |
| CTAS POR COBRAR CLIENTES | 4.457,93 | SRI POR PAGAR (FORM103) | 258,23 |
| OTRAS CTAS POR COBRAR JORGE BALON | 436,81 | SRI POR PAGAR (FORM104) | 27,21 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 4.894,74 | IMP. A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 256,74 |
| INVENTARIOS | | TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES | 542,18 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERM. Y MERCAD. | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | |
| INV. EN ALMACEN PROD TERM MODULO | 34.995,22 | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 4.295,76 |
| TOTAL INV DE PROD TERM Y MERCAD. | 34.995,22 | TOTAL OTRO PASIVOS CORRIENTES | 4.295,76 |
| INVENTARIOS DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | | TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE | |
| INV. DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 249,00 | | 29.221,79 |
| TOTAL INV DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 249,00 | TOTAL PASIVOS | |
| TOTAL INVENTARIOS | 35.244,22 | | 29.221,79 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | PATRIMONIO NETO | |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 3.110,09 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00 |
| RET FTE 1% | 258,34 | APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZAC | 15.600,00 |
| RET FTE 2% | 60,08 | RESERVA LEGAL | 400,00 |
| ANTICIPO IMP A LA RENTA | 169,90 | GANANCIA ACUMULADA AÑO 2011 | 1393,01 |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.598,41 | GANANCIA ACUMULADA AÑO 2012 | 555,39 |
| TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE | 45.450,05 | GANANCIA ACUMULADA AÑO 2013 | 3.053,01 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | PERDIDA ACUMULADA AÑO 2014 | (257,89) |
| PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO | | GANANCIA ACUMULADA AÑO 2015 | 2.055,84 |
| MUEBLES Y ENSERES | 2.068,05 | EFFECTO ADOPCION 1 ERA VEZ NIIF | (380,00) |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.300,00 | GANANCIA DEL EJERCICIO | 647,99 |
| EQUIPO DE OFICINA | 2.748,70 | TOTAL PATRIMONIO NETO | 23.867,35 |
| (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES | (35,40) | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION | (261,20) | | 53.089,14 |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA | (181,06) | TOTAL DE ACTIVOS | |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5.639,09 | | 53.089,14 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| DEPOSITO EN GARANTIA ARRIENDO | 2.000,00 | | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 2.000,00 | | |
| TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE | 7.639,09 | | |
| TOTAL DE ACTIVOS | 53.089,14 | | |

LOGBRU S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | |
|---|-----------------------------|------------------|
| INGRESOS: | | |
| VENTA DE BIENES | 35.055,87 | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 1.667,63 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | (103,87) | |
| OTROS INGRESOS | 0,02 | |
| TOTAL DE INGRESOS | <u> </u> | 36.619,65 |
| COSTOS: | | |
| COSTO DE VENTA DE PRODUCTO | 15.256,64 | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCION | 2,19 | |
| TOTAL COSTOS | <u> </u> | 15.258,83 |
| UTILIDAD BRUTA | | <u>21.360,82</u> |
| EGRESOS: | | |
| | | 21.363,01 |
| GASTOS DE VENTAS | | |
| COMISIONES | 2.632,57 | |
| MOVILIZACION | 70,00 | |
| TOTAL GASTOS DE VENTAS | <u> </u> | 2.702,57 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 477,66 | |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 9.000,00 | |
| SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS | 363,89 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 2.993,81 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 269,43 | |
| SERVICIOS PUBLICOS | 2.063,83 | |
| OTROS GASTOS | 489,68 | |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 15.658,30 |
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| INTERESES | 1.829,05 | |
| OTROS GASTOS BANCARIOS | 266,17 | |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | <u> </u> | 2.095,22 |
| TOTAL GASTOS | | <u>20.456,09</u> |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | <u>904,73</u> |