

FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2014

NIFF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Informacion General

NOMBRE DE LA EMPRESA	FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de Diciembre del 2013
MONEDA	Expresado en dolares de Norte America
RUC	1792305632001
EXPEDIENTE	137817
DIRECCION	Av. 6 de Diciembre N26-158 Y Orellana
CANTON	Quito
ACTIVIDAD PRINCIPAL	Actividades de Consolidacion y desconsolidacion
CAPITAL SUSCRITO	\$ 2.000
TELEFONO	2546534
FECHA DE APROVACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10 de Marzo del 2015
CORREO ELECTRONICO	fsilva@translogistic.ec

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros adjuntos y sus registro contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIFF)

Los estados financieros esta preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera, que comprenden:

Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIFF- PYMES)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Informacion Financiera (ciniff)

Para FRASILMARG LOGISTIC CIA. LTDA. los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptacion general en el Ecuador (NIFF) siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 34 secciones de NIFF para las PYMES en la preparacion de los estados financieros adjuntos.

(a) Declaracion Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos has sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIFF- PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SG.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No 419 del 4 de Abril del 2011, la que requiere la presentacion de estados financieros consolidados de la Compañia y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medicion

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo historico.

(c) Moneda Funcional y de Presentacion

La Compañia, de acuerdo con lo establecido en la Seccion 30 Conversion de la Moneda Extranjera ha determinado que el dolar de los Estados Unidos de America representa su moneda de medicion y funcional.

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas mas adelante ha sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2014

(a) Clasificacion de Saldos Corrientes y no Corrientes

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

(c) Instrumentos Financieros

- Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el metodo de intereses efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

- Pasivos Financiero no Derivados

inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelen o expiren.

- Capital Social

Las Acciones ordinarias (única clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(d) Equipos

- Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

- Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el metodo de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los metodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual al activo este completado y en condiciones de ser usado. Las vidas útiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves

Maquinaria, equipo e instalaciones y activos biológicos

5%

10%

ANEXO 2 Cuentas por cobrar clientes

Son valores por cobrar de clientes que mantiene la compañía

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
CLIENTES NO RELACIONADOS	78.934,79
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO	78.934,79
GENEREN INTERESES	

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.758,47
IVA CREDITO TRIBUTARIO	6.085,11
RETENCION EN LA FUENTE 2013	3.015,32
RETENCION EN LA FUENTE 2014	7.658,04

ANEXO 4 Pagos por Anticipado

Son pagos anticipados por proyectos que mantiene la compañía

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
CLIENTES NO RELACIONADOS	29.915,73
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO	
GENEREN INTERESES	29.915,73

ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	33.472,44
MUEBLES Y ENSERES	4.707,19
EQUIPOS DE OFICINA	850,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.200,71
VEHICULOS	22.714,54
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-14.136,88
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-941,28
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-233,74
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTAC	-4.313,18
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	-8.648,68

ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la presentación de servicios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-151.040,76
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	-98.497,28
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-52.543,48

ANEXO 7 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.251,98
IVA EN VENTAS EN FACTURACION	2.716,00
RETENCION SERVICIO 2% POR PAGAR	46,28
RETENCION IVA 100% POR PAGAR	199,91
RETENCION 1% TRANSPORTE POR PAGAR	225,50
RETENCION 10% HONORARIOS POR PAGAR	33,33
RETENCION 8% ARRIENDO OFICINA POR PAGAR	22,18
RETENCION 1% COMPRAS POR PAGAR	8,78
CON EL IESS	1.101,61
APORTE PATRONAL	492,95
APORTE PERSONAL	385,15
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	223,51
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y PROVISIONES	4.082,44
DECIMO TERCERO (PROVISION)	323,96
DECIMO CUERTO (PROVISION)	512,75
SALARIOS POR PAGAR (PROVISION)	3.245,73
PARTICIPACION TRABAJADORES EJERCICIO 2014	2.015,46
UTILIDADES 15 %	2.015,46

ANEXO 8 Patrimonio

El capital con el que cuenta la compañía se mantiene incluye los resultados acumulados y el resultado del ejercicio presente después del pago de los respectivos impuestos que es de 8.908,33 USD cuyos montos que son aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, si existen diferencias se revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL (SRI) y, determinar la ganancia financiera NIIF.

CAPITAL	2.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00
RESERVAS	-
RESERVA LEGAL	
RESULTADOS ACUMULADOS	21.525,44
GANANCIAS ACUMULADAS	-6.782,61
UTILIDADES EJERCICIO 2013	-6.782,61
PERDIDAD ACUMULADAS	28.308,05
PERDIDA EJERCICIO 2011	14.234,50
PERDIDA EJERCICIO 2012	14.073,55
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.436,40
UTILIDAD EJERCICIO 2014	13.436,40
GANANCIA NETA DEL PERIODO	13.436,40

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de FRASILMAR LOGISTIC CIA. LTDA. esta integrado por \$ 2.000,00

6. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una utilidad de 13.436,40 us

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe (10 de Marzo de 2013), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

CONTADOR

LUIS EDUARDO NUÑEZ GUZMAN
RUC: 1706771993001