

FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2015

NIFF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Informacion General

NOMBRE DE LA EMPRESA	FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.
FCHA DE PRESENTACION	al 31 de Diciembre del 2015
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	23 de Marzo del 2016
CORREO ELECTRONICO	fsilva@translogistic.ec

2. Bases de elaboraci3n y politicas 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 Fiananciera (NIFF- PYMES)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

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

Para FRASILMARG LOGISTIC CIA. LTDA. los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015, son preparados de conformidad con los nuevos prncipios de contabilidad de aceptacion general en el Ecuador (NIIF) siguiendo los procediminetos tesnicos establecidos en las 34 secciones de NIIF 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 (NIIF- PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolucion de Superintendencia de Compañias 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 Compañía 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 Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Seccion 30 Conversion de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de America representa su moneda de medicion y funcional.

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las politicas de contabilidad mencionadas mas adelante ha sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2015

(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 más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés 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 haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(d) Equipos

.- Reconocimiento y Medicion

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.

.- Depreciacion

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 substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos 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 el activo este completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones y activos biológicos	10%

Muebles y Enseres
Equipos de computacion
vehiculos

10%
33,33%
20%

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo incurrido o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamo que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método del interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		4.756,81
BANCO PICHINCHA CTA. CORRIENTE	4.080,52	
BANCO GUAYAQUIL CTA. CORRIENTE	29,18	
STATE TRUS MIAMI	447,11	
CAJA CHICA	200,00	

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	74.435,76
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	74.435,76

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		17.733,95
IVA CREDITO TRIBUTARIO	2.425,21	
RETENCION EN LA FUENTE 2013	20,86	
RETENCION EN LA FUENTE 2014	6.957,07	
RETENCION EN LA FUENTE 2015	8.330,81	

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	56.105,17
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	56.105,17

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		-17.551,18
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-1.294,26	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-233,74	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTAC	-4.688,24	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	-11.334,94	

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		-158.103,50
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	-136.101,44	
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-22.002,06	

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		3.667,35
IMPUESTO RENTA	166,05	
IVA EN VENTAS EN FACTURACION	2.964,08	
RETENCION SERVICIO 2% POR PAGAR	50,56	
RETENCION IVA 100% POR PAGAR	197,55	
RETENCION 1% TRANSPORTE POR PAGAR	82,15	
RETENCION 10% HONORARIOS POR PAGAR	104,53	
RETENCION IVA 70% POR PAGAR	102,43	
CON EL IESS		827,39
APORTE PATRONAL	600,91	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	226,48	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y PROVISIONES		4.087,07
DECIMO TERCERO (PROVISION)	587,44	
DECIMO CUERTO (PROVISION)	368,05	
SALARIOS POR PAGAR (PROVISION)	3.131,58	
PARTICIPACION TRABAJADORES EJERCICIO 2014		389,23
UTILIDADES 15 %	389,23	

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 3617,19 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		-1.617,19
GANANCIAS ACUMULADAS	-15.690,74	
UTLIDADES EJERCICIO 2013	-6.782,61	
UTLIDADES EJERCICIO 2014	-8.908,13	
PERDIDAD ACUMULADAS	14.073,55	
PERDIDA EJERCICIO 2012	14.073,55	
RESULTADO DEL EJERCICIO		588,73
UTILIDAD EJERCICIO 2015	588,73	
GANACIA NETA DEL PERIODO	588,73	

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 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 588,73 us

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de prepracion de este informe (25 de Marzo de 2016), no se han producido eventos que en opinion de la administracion de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CONTADOR

LUIS EDUARDO NUÑEZ GUZMAN
RUC: 1706771993001