

FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2019

NIFF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Informacion General

NOMBRE DE LA EMPRESA	FRASILMARG LOGISTIC CIA.LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de Diciembre del 2019
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	13 de Marzo del 2020
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 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 2019, 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 Sección 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 políticas de contabilidad mencionadas mas adelante ha sido aplicadas consistentemente al periodo presentado en estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2019

(a) Clasificacion de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en estado separado de situacion financiera se clasifican en funcion de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que estan 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, chques, tarjetas de credito y debito, giros etc.), depositos en bancos y en instituciones financieras, asi como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, facilmente 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 dias desde la fecha de adquisicion.

(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 transaccion directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el metodo de interes efectivo, menos las perdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

.- Pasivos Fiananciero no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los intrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transaccion 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 (unica clase de acciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emision de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deduccion del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

(d) Equipos

,.- Reconocimiento y Medicion

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciacion acumulada y perdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios economicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

,.- Depreciacion

La depreciacion 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 depreciacion es reconocida en resultados con base en el metodo de linea recta, considerando la vida util establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los metodos de depreciacion, vidas utiles 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 estan 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.

Lasvidas utiles estimadas son:

Inmuebles, naves y aeronaves	5%
Maquinaria, equipo e instalaciones y activos biologicos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computacion	33,33%
vehiculos	20%

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la prestacion de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descunetos, bonificaciones o rebajas comerciales y dl impuesto al valor agragado. 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 recuperacion de la consideracion 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 descunetos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reduccion del ingreso cuando se reconoce las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varia dependiendo de los terminos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdiccion 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 acusado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios economicos futuros.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros estan compuestos por gastos por intereses en prestamos o financiamientos. Los costos por prestamo que no son directamente atribuibles a la adquisicion, la construccion o la produccion de un activo que califica, se reconoce en resultados usando el metodo del interes efectivo.

Las ganancias y perdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera estan en una posicion de ganancia o perdida neta.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta esta 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		3.883,50
BANCO PICHINCHA CTA. CORRIENTE	3.236,39	
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	24.181,64
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	24.181,64

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3.247,75
IVA CREDITO TRIBUTARIO	777,51	
RETENCION EN LA FUENTE 2016	1.812,23	
RETENCION EN LA FUENTE 2017	493,02	
RETENCION EN LA FUENTE 2018	112,09	
RETENCION EN LA FUENTE 2019	52,90	

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	0,00
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	-

ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		33.172,44
MUEBLES Y ENSERES	4.707,19	
EQUIPOS DE OFICINA	850,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.900,71	
VEHICULOS	22.714,54	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		(21.870,66)
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(1.804,12)	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	(163,25)	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	(4.688,24)	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO	(15.215,05)	

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	(31.420,26)
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	(31.420,26)

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	0,00
IVA EN VENTAS EN FACTURACION	0,00
CON EL IESS	4.933,85
APORTE PATRONAL	1.866,58
APORTE PERSONAL	2.393,32
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	673,95
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y PROVISIONES	17.816,78
DECIMO TERCERO (PROVISION)	24,13
DECIMO CUERTO (PROVISION)	156,25
SALARIOS POR PAGAR (PROVISION)	17.636,40
PARTICIPACION TRABAJADORES EJERCICIO 2019	37,04
UTILIDADES 15 %	37,04

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 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	13.593,26
GANANCIAS ACUMULADAS	(24.356,70)
UTILIDADES EJERCICIO 2013	(6.782,61)
UTILIDADES EJERCICIO 2014	(8.908,13)
UTILIDADES EJERCICIO 2015	(588,73)
UTILIDADES EJERCICIO 2017	(6.130,12)
UTILIDADES EJERCICIO 2018	(1.737,20)
UTILIDADES EJERCICIO 2019	(209,91)
PERDIDAS ACUMULADAS	37.949,96
PERDIDA EJERCICIO 2012	14.073,55
PERDIDA EJERCICIO 2016	23.876,41
RESULTADO DEL EJERCICIO	209,91
UTILIDAD EJERCICIO 2019	209,91
GANANCIA NETA DEL PERIODO	209,91

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de FRASILMAR LOGISTIC CIA. LTDA. esta integrado por \$ 2.000,00

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de prepracion de este informe (10 de Marzo de 2020), 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