NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

LOGISPRO CIA. LTDA., fue constituido legalmente en Ecuador el 24 de junio del año 2011. Su domicilio principal está ubicado en la calle Chediak E5-104 y Avenida Eloy Alfaro, Quito – Ecuador.

Su objeto social es brindar servicios de almacenamiento, bodegaje, embalaje, mudanza, distribución, control de inventarios, picking (agrupando u organizando referencias o realizando los pedidos individualmente), transporte a través de terceros. Compra-venta, importación, exportación, representación, distribución, comercialización de insumos o productos: farmacéuticos, odontológicos, veterinarios, clínicos, alimenticios, productos industriales, maquinaria de embalaje y otros; Compra-Venta, importación, exportación, representación, distribución, comercialización de insumos para el almacenamiento tales como envases, válvulas, cajas, tapas, etiquetas tanques; pudiendo ser estos de pet, pvc, aluminio, hojalata y otros; La elaboración y transformación de etiquetado, empaque, re empaque, y acondicionamiento de productos de diversa índole y conformación o distribución ordenada; recepción y envío de encomiendas; administración de bienes muebles e inmuebles; reciclaje de papel, cartón, plástico, metales y otros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, es importante mencionar que en atención a los principios de

materialidad las partidas de estados financieros no son susceptibles de afectación de valor presente, valor neto de realización.

2.2 **Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

2.4 **Cuentas y documentos por cobrar.** - La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales que se encuentran en los contratos suscritos y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos, esto se ha determinado una vez realizado los análisis necesarios dentro de este grupo de cuentas.
Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.5 **Inventarios.** - al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene bienes

inventariables al 31 de diciembre de 2019.

2.6 **Propiedad, planta y equipo. -** al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene activos fijos, se ha aplicado depreciación mediante el método de línea recta.

2.7 **Deterioro del valor de activos no financieros.-** La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

2.8 **Costos por intereses.-** Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

2.9 **Préstamos.-** representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.10 **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva,

excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.11 **Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.12 **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.13 **Reconocimiento de ingresos. -** Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.14 **Ingresos por intereses.-** Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

2.15 **Participación a trabajadores.-** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.16 **Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.17 **Gastos de Administración y Comercialización.-** Los gastos de Administración y comercialización corresponden a pago de servicios básicos, movilizaciones y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos están basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Incluye:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		1.477,80
COD	CUENTA	USD
1.1.01.01.001	CAJA CHICA ADMINISTRACION	200,00
1.1.01.02.001	BANCO GUAYAQUIL CTA 28977158	1.277,80

Caja Chica. - se asignan un valor de USD 200.00 para gastos emergentes de la administración.

5. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.** – al 31 de diciembre de 2019, las cuentas de clientes incluye:

Fecha	Cliente	No. Fact	SALDO AL 31DIC19
14/10/2019	AWA NUTRITION	317	345,97
6/11/2019	AWA NUTRITION	321	362,89
21/11/2019	CARLOTA MERCEDES FLORES AGUIRRE	332	384,79
22/11/2019	CONFITECA	333	2.026,92
2/12/2019	CONFITECA	334	5.293,97
2/12/2019	CONFITECA	335	501,11
2/12/2019	AWA NUTRITION	336	362,89
5/12/2019	CONFITECA	337	240,10
5/12/2019	FLORES AGUIRRE CARLOSTA MERCEDES	338	1.130,34
26/12/2019	CONFITECA	339	251,62
16/12/2019	BASESUR	340	919,24
24/12/2019	CLINICA PASTEUR	341	201,91
26/12/2019	ECUA FOOD FROZEN	342	114,69
	Total USD		**12.136,44**

6. **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.** – se ha aplicado una provisión del 1% sobre el saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 e incluye:

Fecha	Dias Vencidos	Cliente	No. Fact	SALDO AL 31DIC19	PROV. INCOBRABLES
14/10/2019	79,00	AWA NUTRITION	317	345,97	3,46
6/11/2019	56,00	AWA NUTRITION	321	362,89	3,63
21/11/2019	41,00	CARLOTA MERCEDES FLORES AGUIRRE	332	384,79	3,85
22/11/2019	40,00	CONFITECA	333	2.026,92	20,27
2/12/2019	30,00	CONFITECA	334	5.293,97	52,94
2/12/2019	30,00	CONFITECA	335	501,11	5,01
2/12/2019	30,00	AWA NUTRITION	336	362,89	3,63
5/12/2019	27,00	CONFITECA	337	240,10	2,4
5/12/2019	27,00	FLORES AGUIRRE CARLOSTA MERCEDES	338	1.130,34	11,3
26/12/2019	6,00	CONFITECA	339	251,62	2,52
16/12/2019	16,00	BASESUR	340	919,24	9,19
24/12/2019	8,00	CLINICA PASTEUR	341	201,91	2,02
26/12/2019	6,00	ECUA FOOD FROZEN	342	114,69	1,15
		Total USD		**12.136,44**	**121,37**

La empresa tiene como política contable provisionar el total de la cartera cuando existan cuentas por cobrar mayor a 120 días, en este caso no se aplicó ninguna provisión adicional.

7. **ANTICIPO PROVEEDORES.-** incluye

1.1.02.02.002 ANTICIPO PROVEEDORES

Fecha	Proveedor	ch.	Concepto	USD
8/11/2019	GONZALEZ MENDOZA MAURO ALEJAN	461	LCBYS-123	88,33

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** incluye:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **1.425,95**

COD	CUENTA	USD
1.1.05.01.001	RET. RENTA AÑO ANTERIOR	111,62
1.1.05.01.002	IVA EN COMPRAS	0,00
1.1.05.01.003	RET. RENTA AÑO CORRIENTE	296,57
1.1.05.01.004	RET. EN LA FUENTE IVA	1017,76

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES **2.132,17**

COD	CUENTA	USD
1.1.05.01.001	RET. RENTA AÑO ANTERIOR	111,62
1.1.05.01.002	IVA EN COMPRAS	0,00
1.1.05.01.003	RET. RENTA AÑO CORRIENTE	1.002,79
1.1.05.01.004	RET. EN LA FUENTE IVA	1017,76

El impuesto a la renta causado por el ejercicio fiscal del año 2019 es de USD 706,22.

9. **INVENTARIOS.-** la Compañía no tiene inventarios al 31 de diciembre de 2019.

10. **PROPIEDADES Y EQUIPO.** - incluye:

ACTIVO FIJO	COSTO HISTORICO	DEP. ACUMULADA V/O 31DIC19	SALDO EN LIBROS V/O AL 31DIC19
MAQUINARIA	3.452,33	124,27	3.328,06
MUEBLES Y ENSERES	441,97	22,10	419,87
EQUIPO DE COMPUTACION	272,35	30,26	242,09
Total general	**4.166,65**	**176,63**	**3.990,02**

11. **OTROS ACTIVOS.-** la Compañía no contiene cuentas de activos diferidos u otros activos.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.- incluye:

Fondos a cancelar con el fondo de caja chica administrativa:

No. asiento	Fecha	Tp.	No. Fact	Detalle	Saldo al 31DIC19
920	30/11/2019	BAN	LCBYS-141	Co.215 LCBYS-141 VEGA MUÑOZ CARLOS	57,30
641	4/12/2019	DIA	F-384560	Co.233 F-384560 COMERCIAL KYWI SA.. ADQ.	49,80
651	5/12/2019	DIA	F-494	C.239 F-494 DIAZ SIGCHA LUIS ENRIQUE.	8,13
697	10/12/2019	DIA	F-268393	Co.253 F-268393 RODRIGUEZ ACOSTA WILSON	24,00
677	20/12/2019	DIA	F-84167	Co.241 F-84167 CORPORACION FAVORITA C.A..	63,50
706	31/12/2019	DIA	LCBYS-144	Co.262 LCBYS-144 VEGA MUÑOZ CARLOS	86,78
707	31/12/2019	DIA	LCBYS-145	Co.263 LCBYS-145 VEGA MUÑOZ CARLOS	11,50
				Proveedores Caja Chica	**301,01**

Fondos pendientes de reponer a la Gerencia:

No. asiento	Fecha	Tp.	No. Fact	Detalle	Saldo al 31DIC19
585	1/11/2019	DIA	F-77534	Co.196 F-77534 ECO EL OASIS FAMSAGA CIA	27,50
586	4/11/2019	DIA	F-270840	Co.197 F-270840 HERSAGA CIA. LTDA..	22,50
596	30/11/2019	DIA	LCBYS-139	Co.207 LCBYS-139 MUÑOZ MYRIAN. REEMBOLSO	51,51
701	24/12/2019	DIA	F-279137	Co.257 F-279137 HERSAGA CIA. LTDA..	23,50
705	31/12/2019	DIA	LCBYS-143	Co.261 LCBYS-143 MUÑOZ MYRIAN. REEMBOLSO	33,78
				Reposición de fondos	**158,79**

Obligaciones a corto plazo a proveedores:

Sec	No. asiento	Fecha	Tp.	No. Fact	Detalle	Saldo al 31DIC19
27	49	15/5/2019	BAN	COMP-2441780	P. 40 C. 16 CH. 358 COMP. No. 2441780	0,60
198	261	30/8/2019	BAN	F-601	C.91 F-601 GUZMAN ANDRADE PABLO JAVIER	0,04
260	355	30/9/2019	DIA	F-2080	Co.141 F-2080 ACURIO MIRANDA VICTOR HUGO.	133,65
329	489	29/10/2019	DIA	F-3677	C.163 F-3677 PATERWIL IMPORT S.C.. UTILES DE	59,05
392	563	25/11/2019	DIA	F-691	C.192 F-691 COMPAÑIA DE CARGA PESADA	59,40
409	606	29/11/2019	DIA	NV-981	Co.217 NV-981 MOLINA PILLAJO JOSE JORGE.	450,00
424	638	2/12/2019	DIA	NV-982	Co.231 NV-982 MOLINA PILLAJO JOSE JORGE.	234,00
469	647	16/12/2019	DIA	NV-983	Co.236 NV-983 MOLINA PILLAJO JOSE JORGE.	220,50
470	648	16/12/2019	DIA	F-1867	Co.237 F-1867 CHEDIAK CURI OSCAR MIGUEL.	1.012,00
479	652	18/12/2019	DIA	F-342	C.240 F-342 INTELECTO & INNOVACION	110,00
488	678	20/12/2019	DIA	F-1302	Co.242 F-1302 INMOCISNE CIA. LTDA.. IMPRESION.	13,20
489	679	20/12/2019	DIA	F-743	Co.243 F-743 COMPAÑIA DE CARGA PESADA	257,40
498	690	23/12/2019	DIA	F-13814075	C.248 F-13814075 EPMAAPS CONSUMO DIC19	14,16
503	694	30/12/2019	DIA	F-162	Cro.250 F-162 COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE	495,00
504	704	30/12/2019	DIA	F-26114	Co.260 F-26114 VEERMODA S.A.. UNIFORMES.	39,98
511	720	31/12/2019	DIA	LCBYS-146	Co.265 LCBYS-146 QUITO PEÑA MARGARITA.	549,47
					Total Proveedores USD	**3.648,45**

Provisiones Cuentas por pagar. - a continuación, se detallan las provisiones de servicios recibidos:

CXP PROVISION SERVICIOS		6.368,91
COD	**CUENTA**	**USD**
GERENCIA	MUÑOZ MYRIAM	5.000,00
INJEK	PRODUCOMERCIO	1.368,91

13. PRESTAMOS.- incluye

COD	FECHA	CUENTA	SOCIO	USD
2.2.01.01.001	2/4/2019	PRESTAMOS SOCIOS	GUZMAN ENRIQUE	506,74
2.2.01.01.001	12/8/2019	PRESTAMOS SOCIOS	MUÑOZ MYRIAN	2.000,00
2.2.01.01.001	31/12/2018	PRESTAMOS SOCIOS	SEGÚN F.101 AÑO 2018	1.275,71
2.2.01.01.002	23/12/2019	PRESTAMOS MYRIAM MUÑOZ	MUÑOZ MYRIAN	300,00
			TOTAL USD	**4.082,45**

14. PRESTACIONES EMPLEADOS Y BENEFICIOS SOCIALES.- incluye:

OBLIGACIONES RELACIONADAS CON EL PERSONAL		
COD	**CUENTA**	**USD**
2.1.02.01.001	SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	1.276,45
2.1.04.02.001	APORTES IESS	261,10
2.1.0503..001	DECIMO TERCERO	32,83
2.1.0503..002	DECIMO CUARTO	164,15
2.1.0503..003	VACACIONES	135,74
	TOTAL USD	**1.870,27**

La cuenta beneficios sociales agrupa: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

Las obligaciones con el IESS corresponden a planillas generadas del mes de diciembre y que se cancelan en enero 2020.

El valor determinado por participación trabajadores del ejercicio 2019 es USD 541,91 a ser cancelado en abril de 2020.

Para el año 2019 no se realiza estudio actuarial por cuanto el personal no supera los cinco años de antigüedad.

15. IMPUESTOS POR PAGAR.- incluye:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

COD	CUENTA	USD
2.1.03.01.004	307 PREDOMINA MANO DE OBRA	72,91
2.1.03.01.007	312 BIENES TANGIBLES	2,47
2.1.03.01.008	3.2.0 ARRENDAMIENTOS	88,00
2.1.03.01.011	344 OTROS APLICABLES 2%	16,41
2.1.03.01.017	310 TRANSPORTE	7,61
2.1.03.01.013	721 RET 30% IVA	1,08
2.1.03.01.014	721 RET 70% IVA	0,67
2.1.03.01.015	721 RET 100% IVA	635,72
	TOTAL USD	**824,87**

Las obligaciones con el SRI corresponden a impuestos del mes de diciembre y que se cancelan en enero 2020.

16. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

El capital social autorizado de la Compañía, al 31 de diciembre del 2019 asciende a US$ 1.500, representado por un mil quinientas participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles del valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

CAPITAL SOCIAL		1.500,00
No. acciones	**CUENTA**	**USD**
1350	GUZMAN ANDRADE ENRIQUE FERNAN	1.350,00
150	GUZMAN ANDRADE PABLO JAVIER	150,00

RESERVAS	**4.544,67**
CUENTA	**USD**
RESERVA LEGAL	4.544,67

17. RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO.- adicionalmente se van acumulando los resultados de ejercicios anteriores y actual que disminuyen/aumenta el patrimonio

RESULTADOS ACUMULADOS	-7.208,76
CUENTA	**USD**
(-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	-7208,76

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 12 de marzo del 2020 y fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.

Elaborado por:
Ing. Felicita Adriana, Msc.
Contadora General

GUZMÁN ANDRADE ENRIQUE FERNANDO
ACCIONISTA

GUZMÁN ANDRADE PABLO JAVIER
ACCIONISTA

MUÑOZ BERMÚDEZ MYRIAN DEL ROCÍO
GERENTE GENERAL