

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

FCLOGISTICS S.A. fue constituida en Ecuador en marzo del 2012. La actividad principal de la Compañía es la de transporte carga pesada por carretera.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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).

**2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

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

**2.3 Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

**2.4 Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

**2.4.1 Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.

**2.4.2 Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**2.4.3 Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

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

**2.6.1 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

**2.6.2 Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.

**2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.

**2.6 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**4. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a valores de bancos por US\$10,723.94 el cual no genera interés.

| DETALLE                              | SALDO AL<br>31-12-12 |     | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|--------------------------------------|----------------------|-----|--------------------------|-------------|
| BANCOS                               | 10,723.94            | 4-1 | 10,723.94                | 0.00        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>10,723.94</b>     |     | <b>10,723.94</b>         | <b>0.00</b> |

(4-1) El detalle de esta cuenta es como sigue:

| DETALLE                         | SALDO AL<br>31-12-12 |  | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|---------------------------------|----------------------|--|--------------------------|-------------|
| Banco Internacional             | 10,723.94            |  | 10,723.94                | 0.00        |
| <b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b> | <b>10,723.94</b>     |  | <b>10,723.94</b>         | <b>0.00</b> |

**5. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de activos financieros por cuentas a cobrar es como sigue:

| DETALLE                         | SALDO AL<br>31-12-12 |     | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|---------------------------------|----------------------|-----|--------------------------|-------------|
| Clientes                        | 108,557.23           | 5-1 | 108,557.23               | 0.00        |
| Accionistas                     | 7,800.00             |     | 7,800.00                 | 0.00        |
| Garantías                       | 18,000.00            |     | 18,000.00                | 0.00        |
| Otras cuentas por cobrar        | 47,694.58            |     | 47,694.58                | 0.00        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>182,051.81</b>    |     | <b>182,051.81</b>        | <b>0.00</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(5-1) El detalle y antigüedad de la cuenta por cobrar clientes es como sigue:

| CLIENTES                                 | 1 - 30           | 31 - 60         | 61 - 90          | + 90            | TOTAL             |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Alquimia Marina S.A.                     | 1,191.90         | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 1,191.90          |
| ANDRES ARTURO COKA URQUIZA               | 5,137.60         | 0.00            | 800.00           | 0.00            | 5,937.60          |
| AZ THE BEVERAGE AND FOOD COMPANY AZ      | 435.60           | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 435.60            |
| Cerámicas y vajillas venezolanas Eljuri, | 0.00             | 30.00           | 0.00             | 0.00            | 30.00             |
| COSTALINE SHIPPING COMPANY S.A.          | 1,708.77         | 2,408.00        | 61,661.63        | 0.00            | 65,778.40         |
| Expoalimentos del Ecuador S.A            | -555.24          | 2,158.20        | 0.00             | 0.00            | 1,602.96          |
| Exportadora Soprisa S.A.                 | 0.00             | 0.00            | 0.00             | 2,965.00        | 2,965.00          |
| HGMASOCIADOS TRANSPORTE DE CARGA S.      | 6,910.00         | -2.79           | 0.00             | 0.00            | 6,907.21          |
| INDUSTRIA CARTONERA PALMAR S.A.          | 3,564.00         | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 3,564.00          |
| LOGISTICA BANANERA S.A. LOGBAN           | 2,351.99         | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 2,351.99          |
| Madepacif S.A.                           | 0.00             | 0.00            | 0.00             | 3,474.20        | 3,474.20          |
| Marmotesan S.A.                          | 580.20           | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 580.20            |
| PAYTEL DEL ECUADOR S.A.                  | 1,483.00         | -0.78           | 0.00             | 0.00            | 1,482.22          |
| Pespacific Cia. Ltda                     | 302.40           | 429.00          | 2,143.90         | 11.80           | 2,887.10          |
| SANITARIOS HYPOO-CO S.A.                 | 0.00             | 0.00            | 4,800.00         | 0.00            | 4,800.00          |
| TropicalFruit Export S.A.                | 4,568.85         | 0.00            | 0.00             | 0.00            | 4,568.85          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>27,679.07</b> | <b>5,021.63</b> | <b>69,405.53</b> | <b>6,451.00</b> | <b>108,557.23</b> |

## 6. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

| DETALLE                        | SALDO AL<br>31-12-12 |            | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|--------------------------------|----------------------|------------|--------------------------|-------------|
| Proveedores                    | 78,607.88            | <b>6-1</b> | 78,607.88                | 0.00        |
| Servicio de Rentas Internas    | 601.55               | <b>6-2</b> | 601.55                   | 0.00        |
| Instituto de Seguridad Social  | 902.31               | <b>6-3</b> | 902.31                   | 0.00        |
| Relacionadas                   | 88,881.65            |            | 88,881.65                | 0.00        |
| Sobregiros bancarios           | 41,728.61            |            | 41,728.61                | 0.00        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>210,722.00</b>    |            | <b>210,722.00</b>        | <b>0.00</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(6-1) El detalle y antigüedad de la cuenta por pagar a proveedores es como sigue:

| PROVEEDORES                      | 1 - 30           | 31 - 60          | 61 - 90     | + 90             | TOTAL            |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| Varios                           | 97.72            | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 97.72            |
| Charterline                      | 0.00             | 0.00             | 0.00        | 8,660.52         | 8,660.52         |
| COSEDONE C.A.                    | 21,992.60        | 17,785.21        | 0.00        | 0.00             | 39,777.81        |
| PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. | 0.00             | 0.00             | 0.00        | 1,940.40         | 1,940.40         |
| PORTRANS S.A.                    | 546.70           | 5,821.20         | 0.00        | 0.00             | 6,367.90         |
| REPCONTVER S.A.                  | 895.40           | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 895.40           |
| SAMBOI S.A.                      | 831.60           | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 831.60           |
| THERMOCONT S.A.                  | 2,174.93         | 0.00             | 0.00        | 0.00             | 2,174.93         |
| TRANSPORT S.A.                   | 8,324.60         | 9,537.00         | 0.00        | 0.00             | 17,861.60        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>34,863.55</b> | <b>33,143.41</b> | <b>0.00</b> | <b>10,600.92</b> | <b>78,607.88</b> |

(6-2) El detalle de la cuenta es como sigue:

| DETALLE                            | SALDO AL<br>31-12-12 | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|
| <b>SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</b> |                      |                          |             |
| Retencion IVA 70%                  | 21.84                | 21.84                    | 0.00        |
| Retencion en la fuente 1%          | 505.18               | 505.18                   | 0.00        |
| Retencion en la fuente 2%          | 74.53                | 74.53                    | 0.00        |
| <b>TOTAL S. R. I.</b>              | <b>601.55</b>        | <b>601.55</b>            | <b>0.00</b> |

(6-3) El detalle de la cuenta es como sigue:

| DETALLE                              | SALDO AL<br>31-12-12 | SALDO SEGÚN<br>AUDITORIA | DIFERENCIA  |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|
| <b>INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL</b> |                      |                          |             |
| Aporte Patronal 11.15%               | 522.17               | 522.17                   | 0.00        |
| Aporte Personal 9.35%                | 380.14               | 380.14                   | 0.00        |
| <b>TOTAL IESS</b>                    | <b>902.31</b>        | <b>902.31</b>            | <b>0.00</b> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**9.1 Capital emitido** - El capital emitido consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

**8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 5 de Marzo del 2013 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 10 de marzo del 2013

---