

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 a 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 2013**

- 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 imponibles 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 imponibles. 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 reconocidos 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 2013**

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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a valores de bancos por US\$633.77 el cual no genera interés.

DETALLE	4-1	SALDO AL 31-12-13
BANCOS		483.77
CAJA CHICA		150.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		633.77

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

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
BANCO PICHINCHA	483.40
BANCO INTERNACIONAL	0.37
TOTAL EFECTIVO- BANCOS	483.77

5. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE		SALDO AL 31-12-13
Cientes	5-1	169,053.94
Empleados	5-2	401.05
Accionistas		7,800.00
Impuestos corrientes	5-3	13,552.75
Anticipos proveedores	5-4	47,835.72
		238,643.46

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

	Current	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
ACTIVITY EURO S.A.	0.00	0.00	240.00	0.00	0.00	240.00
Agrol S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	7.13	7.13
Alquimia Marina S.A.	0.00	0.00	280.00	8.40	5.50	293.90
ANDRES ANTONIO CUKA AUAD	0.00	0.00	0.00	0.00	495.00	495.00
ANDRES ARTURO COKA URQUIZA	0.00	0.00	0.00	0.00	2,333.93	2,333.93
Asiservy S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	2,623.50	2,623.50
CAMACHO TOBAR JENNY CARMELINA	0.00	0.00	0.00	0.00	29.00	29.00
CHARTERLINE S.A.	0.00	339.48	590.00	500.00	0.00	1,429.48
CorintoCorp S.A.	20.80	10.40	0.00	0.00	0.00	31.20
COSTALINE SHIPPING COMPANY S.A.	0.00	11,427.37	-375.30	7,831.71	-8,003.68	10,880.10
Eurofish S.A.	0.00	0.00	0.00	0.15	247.07	247.22
Expoalimentos del Ecuador S.A.	2,236.72	0.00	20,956.40	12,597.20	25,481.55	61,271.87
EXPORSWEET S.A.	4,824.27	0.00	0.00	0.00	15.04	4,839.31
Exportadora Soprisa S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	2,965.00	2,965.00
FRANCISCO XAVIER DEL PINO PRIETO	0.00	0.00	180.40	0.00	0.00	180.40
GILBERT RAMIREZ OSCAR ANTONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	150.00
GONDI S.A.	0.00	7,210.60	0.00	0.00	-0.04	7,210.56
GRUBAFAL S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	10,152.45	10,152.45
Grupocool SA	0.00	643.50	643.50	0.00	0.00	1,287.00
HGMASOCIADOS TRANSPORTE DE CARGA S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	1,478.49	1,478.49
ILUCORP S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	9,870.30	9,870.30
INTERGROW S.A.	0.00	6,946.50	0.00	6,006.00	1,181.42	14,133.92
IPACISA INVERSIONES DEL PACIFIC	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00	300.00
JB LOGISTIC LTDA.	0.00	0.00	0.00	0.00	1,740.00	1,740.00
JULIO ALBERTO CRUZ TERAN.	0.00	0.00	0.00	0.00	121.33	121.33
LAVANDERIAS ECUATORIANAS C.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00
Lechera Andina S.A.	0.00	3,510.00	0.00	0.00	0.00	3,510.00
LOGISTICA BANANERA S.A. LOGBAN	0.00	0.00	0.00	0.00	4,041.60	4,041.60
MACIAS VILLACIS PABLO ENRIQUE.	0.00	97.84	0.00	0.00	0.00	97.84
Madepacif S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	5,221.37	5,221.37
Marmotesan S.A.	0.00	0.00	580.20	0.00	585.46	1,165.66
MOTORALMOR CIA. LTDA.	1,247.40	0.00	0.00	0.00	0.00	1,247.40
PAYTEL DEL ECUADOR S.A.	0.00	3,261.60	0.00	0.00	-0.76	3,260.82
PESCADOS Y MARISCOS DEL PACIFICO S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	574.26	574.26
Pespacific Cia. Ltda	0.00	0.00	0.00	0.00	2,831.93	2,831.93
PESPECA S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	12.77	12.77
Productos Perecibles y Mariscos S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	659.00	659.00
PRONTO SEA MAR PRONTSEMARSA S.A.	925.20	0.00	0.00	0.00	12.10	937.30

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

SAMBOI S.A	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00	45.00
SANITARIOS HYPOO-CO S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	8,219.95	8,219.95
SILVIA GABRIELA NINA RADA SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE	0.00	0.00	0.00	155.00	0.00	155.00
TANIA PATRICIA QUEZADA REYNA	0.00	0.00	0.00	0.00	330.00	330.00
Tecnica y comercio de la Pesca S.A	0.00	0.00	0.00	0.00	552.95	552.95
	9,254.39	33,447.29	24,695.20	27,098.46	74,558.60	169,053.94

(5-2) El detalle de la cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
Rodriguez Barreiro Helen	120.75
Labre Paul	46.38
Nazareno Adrian Geovanny	233.92
	401.05

(5-3) El detalle de la cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
Rel fle 1%	13,139.37
Rel fle 2%	413.38
	13,552.75

(5-4) El detalle de la cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
MICHAEL TRADING	72.97
EXPOALIMENTOS	47,762.75
	47,835.72

6. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13
PROVEEDORES	136,360.38
PRESTAMO	88,881.65
SOBREGIRO	906.48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	226,148.51

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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

	Current	1 - 30	31 - 60	61 - 90	> 90	TOTAL
COSEDONE C.A.	0.00	10,000.00	11,849.89	0.00	88,939.24	57,289.55
COSTALINE SHIPPING COMPANY	0.00	31,150.01	-2,718.70	4,343.85	4,764.15	37,539.31
COTRANSPESA S.A.	0.00	11,018.70	1,633.50	3,474.90	0.00	16,127.10
CUSTODIA PORTUARIA CUPORT CIA. LTDA. HGM ASOCIADOS TRANSPORTE DE CARGA S.A.	0.00	2,145.00	1,155.00	660.00	330.00	4,290.00
0.00	0.00	0.00	0.00	544.50	544.50	
LINETRAN S.A.	0.00	445.50	0.00	0.00	0.00	445.50
LOGISTICA BANANERA S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	2,270.80	2,270.80
MACIAS LOPEZ STEFANIA SIMUY	0.00	226.34	196.90	-940.50	1,376.10	858.84
MANUEL GARATE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NAPORTEC S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	170.50	170.50
NAVESUR C. LTDA.	0.00	-508.70	-264.83	950.32	0.00	176.79
PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A.	0.00	0.00	0.00	0.00	623.70	623.70
SOLINTRACARG	0.00	1,960.20	0.00	0.00	0.00	1,960.20
TERAN GUERRA JUAN CARLOS	0.00	858.00	0.00	0.00	0.00	858.00
TRANSPORT S.A.	0.00	3,205.59	-7,002.60	4,503.40	2,499.20	3,205.59
	0.00	40,500.64	18,650.42	12,991.97	101,518.19	136,360.38

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 2013 y el 31 de Mayo del 2014 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 31 de mayo del 2014