

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Estados Financieros  
Años Terminados el 31 de Diciembre de 2014 y 2013

## Índice

Estados de Situación Financiera .....	1
Estados de Resultados Integrales .....	2
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios.....	3
Estados de Flujos de Efectivo.....	4
Notas a los Estados Financieros.....	5

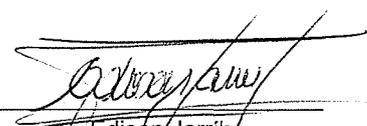
**Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.**

**Estados de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2014, 2013

Expresado en Dólares de E.U.A.

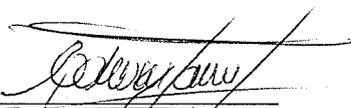
	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2014	2013
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	8.369	10.000
Cuentas por cobrar, neto	5	22.727	184
Gastos pagados por anticipado	6	1.607	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>32.103</b>	<b>10.184</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
<b>Total activos no corrientes</b>			
<b>Total activos</b>		<b>32.103</b>	<b>10.184</b>
<b>Pasivos y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar	7	19.344	2.344
Pasivos acumulados		2.500	0
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>21.844</b>	<b>2.344</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
<b>Total pasivos no corrientes</b>			
<b>Total pasivos</b>		<b>21.844</b>	<b>2.344</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital pagado	8	10.000	10.000
Resultados acumuladas		(2.159)	(2.159)
Resultado del ejercicio		2.418	-
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>10.259</b>	<b>7.841</b>
<b>Total pasivos y patrimonio neto</b>		<b>32.103</b>	<b>10.185</b>

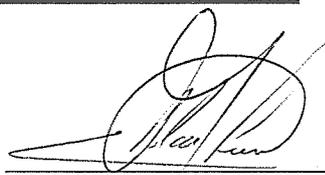
  
Edison Jarrin  
Gerente General

  
Consuelo Larrea  
Contadora

**Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.**  
**Estados de resultados integrales**  
**Por el año terminado el**  
**31 de diciembre de 2014, 2013**  
**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Nota	2014	2013
<b>Ingresos:</b>			
Ingresos por comisión y servicio	9	11.727	-
Costos		-	-
<b>Utilidad bruta en operación</b>		<b>11.727</b>	<b>-</b>
<b>Gastos Generales:</b>			
Gastos de personal	1	(8,269)	-
Gastos de suministros		(138)	-
Otros ingresos- gastos, neto		(318)	(2.160)
		<b>(8,725)</b>	<b>(2.160)</b>
Utilidad antes impuesto a la renta		<b>3.002</b>	<b>(2.160)</b>
Impuesto a la renta		(584)	-
		<b>(2.418)</b>	<b>-</b>
<b>Utilidad / Pérdida del año</b>		<b>2,418</b>	<b>(2.160)</b>
<b>Resultados integrales del año, neto de impuestos</b>		<b>2.418</b>	<b>(2.160)</b>

  
 Edison Jarrín  
 Gerente General

  
 Consuelo Larrea  
 Contadora

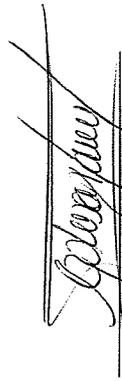
Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Estados de cambios en patrimonio neto

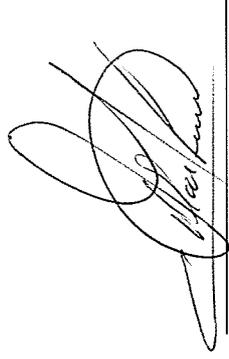
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados Acumulados					
	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados retenidos	Ajustes de primera adopción	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	10,000	-	-	(2.160)	-	7.840
Apropiación de la reserva	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	2,418	-	2,418
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	10,000	-	-	258	-	10.258



Edison Varría  
Gerente General



Consuelo Larrea  
Contadora

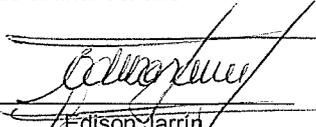
**Fresh Logistic Carga Cía. Ltda.**

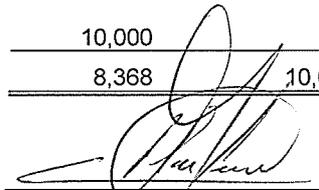
**Estado de flujos de efectivo**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares E.U.A.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Flujos de Efectivo netos de actividades de operación</b>		
Utilidad neta / Pérdida neta	2,418	(2,159)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
<b>Variación en capital de trabajo - aumento (disminución)</b>		
<b>Variación de activos - (aumento) disminución</b>		
Cuentas por cobrar corriente	(21,944)	(184)
Gastos pagados por anticipados	(1,607)	-
Cuentas por pagar	19,501	2,344
Pasivos acumulados	-	-
Jubilación patronal	-	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u>(4,050)</u>	<u>2,159</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>		
Adiciones de activos fijos (neto)	-	-
Adiciones activos diferidos	-	-
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento</b>		
Aportes Socios	-	10,000
Obligaciones financieras	-	-
<b>Disminución neta del efectivo</b>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
<b>Efectivo</b>		
Saldo al inicio del año	10,000	-
Saldo al final del año	<u>8,368</u>	<u>10,000</u>

  
Edison Jarrín  
Gerente General

  
Consuelo Larrea  
Contadora

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 1. OPERACIONES

Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía Ltda., se constituyó en Quito según escritura pública del 02 de Mayo de 2013, la misma que fue aprobada según resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC-IJ.DJC.Q.13.003280 el 2 de Julio de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Julio de 2013.

Su principal actividad consiste en la realización de todo proceso de consolidación, desconsolidación y embalaje de cualquier clase de productos, por su propios medios; así como el transporte y carga de mercaderías por aire, mar o tierra, dentro o fuera del territorio ecuatoriano, a través de terceros. Su actividad la desarrolla desde la ciudad de Quito. Sus principales socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana y norteamericana.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La Compañía al ser su primer año de operación ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) desde el inicio de actividades sin tener necesidad de realizar ajustes ni transición. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

La Compañía no ha iniciado en este año operaciones por lo que la información financiera representa únicamente la integración del capital pagado de la empresa y las cuentas por cobrar y pagar como resultado de gastos y trámites legales de constitución. La Compañía no ha contratado aún empleados.

## 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se resumen algunas políticas contables que la empresa ha diseñado y serán aplicadas desde el inicio de actividades previstas para el año 2014:

### Políticas contables

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta en estos estados financieros.

#### a) Instrumentos Financieros

##### Activos financieros

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

## **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

## **Medición posterior**

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

## **Pasivos financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción directamente atribuibles, forman parte del costo inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## Medición posterior

### Préstamos y cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

### b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### c) Pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros, arriendos y otros servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

### d) Activos fijos

La propiedad, maquinaria, muebles y equipo se valoran al costo neto, depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento rutinario se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurrir.

La propiedad, maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, se revisan al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, son:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, los activos de la Compañía no se pondrán a la venta.

Un componente de propiedad, maquinaria, muebles y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, es retirada al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales en el año en que se retire el activo.

## **e) Provisiones y pasivos contingentes-**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

## **f) Obligaciones por beneficios post empleo**

La Compañía mantendrá beneficios por concepto de jubilación patronal, definida por las leyes laborales ecuatorianas y se registrarán con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en su totalidad en el estado de resultados integrales en el período en el que ocurren.

## **g) Impuestos**

### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

Expresadas en Dólares de E.U.A.

gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

## **h) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

## **Venta de servicios**

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por los clientes, el cual se factura mensualmente. Cualquier diferencia entre el servicio contratado y el servicio prestado es regularizada en el mes siguiente.

## **i) Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

## **j) Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos**

### **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

### **Vida útil de propiedad, maquinaria, muebles y equipo:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

### **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aún cuando la Compañía considere que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en algún momento.

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014	31 de diciembre de 2013
Bancos	8.369	10.000
<b>TOTAL</b>	<b>8.369</b>	<b>10.000</b>

Corresponde al saldo del Banco de la Producción que mantiene la Compañía.

## 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2014	31 de diciembre 2013
Impuestos	401	184
Otras Cuentas por Cobrar	21.727	
<b>TOTAL</b>	<b>22.128</b>	<b>184</b>

Los Impuestos corresponden a crédito tributario IVA, y Otras Cuentas por Cobrar se conforma por valores a cobrar a accionistas y provisiones.

## 6. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2014, los gastos anticipados se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2014
Otros Gastos Anticipados	1.607
<b>TOTAL</b>	<b>1.607</b>

Corresponden a la adquisición del Servicio de Facturación Electrónica con el intermediario que realizará la transmisión al ente de Control para el año 2015.

# Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2014, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014	31 de diciembre de 2013
Proveedores	2.987	2.344
Cuentas por Pagar Laborales	1.916	
Impuestos por Pagar	584	
Otros por Pagar	16.358	
<b>TOTAL</b>	<b>21.845</b>	<b>2.344</b>

## 8. PATRIMONIO

**Capital social:** El capital social de la empresa está conformado por diez mil participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica de valor nominal cada una. El capital de la empresa USD \$ 10.000,00 está pagado en su totalidad

## 9. INGRESOS

Durante el año 2014 la compañía no realizó operaciones, los ingresos por USD \$ 11.727 corresponden a provisiones por negociación de Acuerdos comerciales que se facturarán en el año 2015.

## 10. GASTOS DE ADMINISTRACION

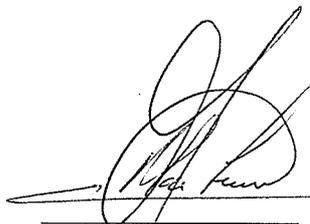
Al 31 de diciembre de 2014, los gastos de administración se conforman de la siguiente manera:

	2014	2013
Sueldos y Beneficios	8.268	2.159
Sumistros de Oficina	138	
Otros Gastos	318	
<b>TOTAL</b>	<b>8.724</b>	<b>2.159,71</b>

Tababela, 10 de marzo del 2015.



Edison Jarrin J.  
Gerente General



Consuelo Larrea A.  
Contadora General