

Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cía. Ltda.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Índice

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

Notas		2017	2016
Al 31 de diciembre de			
Activos			
Activos corrientes:			
4	1.291	89.695	67.528
5	2.639	3.264	
6	93.625	71.321	
Total activos corrientes			
Activos no corrientes:			
Propiedad Planta y Equipos			
7	66.806	76.215	
Activo Fijo, Neto			
Activo Diferido			
Total activos no corrientes			
Total activos			
	160.431	147.536	
Pasivos corrientes:			
8	38.687	34.516	
Cuentas por pagar			
Total pasivos corrientes			
Pasivos no corrientes:			
9	90.084	90.084	
Cuentas por pagar			
10	7.104	5.099	
Provisión Pasivo Laboral			
Total pasivos no corrientes			
Total pasivos			
	135.875	129.699	
Patrimonio neto			
11	10.000	10.000	
Capital pagado			
Reservas			
Resultados acumulados			
Resultado del ejercicio			
Total patrimonio neto			
Total pasivos y patrimonio neto			
	24.556	17.837	
	160.431	147.536	

Gerente General

Edison Jarrin

Veronica Suarez
Contadora

Nota		2017	2016
Ingresos:			
Ingresos por comisión y servicio	12	264.958	235.354
Costos		(118.400)	(61.407)
Utilidad bruta en operación		146.558	173.947
Gastos Generales:			
Gastos de personal		(78.810)	(122.987)
Gastos de depreciaciones		(9.410)	(8.989)
Gastos de suministros		(40)	(1.192)
Gastos de seguros		(1.163)	(15.424)
Gastos de arriendo		(37.200)	(3.600)
Publicidad y Propaganda		(2.100)	(10.500)
Otros gastos		(6.310)	(3.956)
Utilidad antes impuesto a la renta		11.525	7.299
Participación Trabajadores		(1.729)	(1.095)
Impuesto a la renta		(3.079)	(2.515)
Utilidad / Pérdida del año		4,808	3,689
Resultados integrales del año, neto de impuestos		6.717	3.689

Edison Jarrín
Gerente General

Veronica Suarez
Contadora

Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cia. Ltda.
 Estados de cambios en patrimonio neto
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
 Expresados en Dólares de E.U.A.

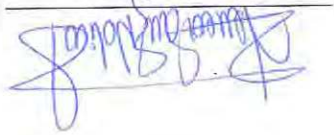
	Resultados Acumulados				
	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados retenidos	Ajustes de primera adopción
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	10,000	-	121	4,027	-
Apropiación de la reserva	-	-	194	(194)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	3689	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	10,000	-	315	7,522	-
Apropiación de la reserva	-	-	185	(185)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	6,717	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	10,000	-	500	14,054	-
					24,554


 Edison Jarrín
 Gerente General


 Verónica Suárez
 Contadora

Fresh Solutions Cargo Servicios de Logística Cia. Ltda.
Estado de flujos de efectivo
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares E.U.A.

Flujos de Efectivo netos de actividades de operación		
Utilidad neta / Périda neta	11.525	7.300
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	9.410	8.989
Depreciación de Activos	2.125	
Ajustes por Provisiones	(4.808)	(3.821)
Ajustes por Impuestos y Trabajadores		
Variación en capital de trabajo - aumento (disminución)		
Variación de activos - (aumento) disminución	(26.001)	(29.325)
Cuentas por cobrar corriente	4.459	4.098
Otros Activos	3.679	7.891
Cuentas por pagar	-	4.312
Otros Pasivos	374	6.085
Pasivos acumulados		
Jubilación patronal	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	763	5.529
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adiciones de activos fijos (neto)	-	(2.660)
Adiciones activos diferidos	-	(567)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Aportes Socios	-	-
Obligaciones financieras	-	(2.616))
Disminución neta del efectivo	763	(314)
Saldo al inicio del año	528	842
Saldo al final del año	1.291	528


Veronica Suarez
Contadora


Edison Jarrin
Gerente General

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 2017, 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 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

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

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 2017 y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta en estos estados financieros.

a) Instrumentos Financieros

Activos financieros

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.

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, arrendos 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 incurren.

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%

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 retira 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 refleje, 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

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.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares de E.U.A.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Caja Chica	50	50
Bancos	1241	479
TOTAL	1291	529

El saldo Bancos corresponde al saldo del Banco de la Producción y Banco Internacional que mantiene la Compañía para los movimientos financieros.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016
Clientes	60.906	55.119
Impuestos	7.322	11.156
Otras Cuentas por Cobrar	21.467	1.253
TOTAL	89.695	67.528

El saldo de Clientes corresponde a su principal cliente por acuerdos comerciales y servicios de uso de maquinaria de propiedad de la empresa.
Los impuestos corresponden a crédito tributario IVA y Retenciones de impuesto a la Renta.
Otras Cuentas por Cobrar se conforma por valores a cobrar a empleados y provisiones facturadas en 2018.

6. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos anticipados se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2017	31 de diciembre 2016
Otros Gastos Anticipados	2.639	2.624
Seguros	-	640
TOTAL	2.639	3.264

Corresponden a la adquisición del Servicio de mantenimiento de Maquinaria Cubiscan.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre 2017, los Activos fijos se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	2017	2016
Maquinaria y Equipo (costo histórico)	86,889	86,889	86,889
Muebles y Enseres	710	710	710
Equipos de Cómputo	1,950	1,950	1,950
(-) Depreciación Acumulada	(22,744)	(22,744)	(13,334)
TOTAL NETO	66,805	66,805	76,215

La empresa mantuvo su Propiedad Planta y Equipo y no realizó nuevas adquisiciones durante el año 2017.

8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	2017	31 de diciembre de	2016
Proveedores	17,474	9,835		
Cuentas por Pagar Laborales	7,055	6,563		
Impuestos por Pagar	551	6,482		
Otros por Pagar	13,607	11,636		
TOTAL	38,687	34,516		

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 las Cuentas por Pagar a Largo Plazo representan la deuda por la compra del activo fijo maquinaria por un valor de USD \$ 90,084 que se negoció a largo plazo con abonos flexibles conforme la empresa vaya generando ingresos y operaciones.

10. PASIVO LABORAL

(a) Reserva para jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatoria. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios

continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Provisión para Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2017: \$ 5.429

(b) Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía tiene un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separan bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Provisión para Desahucio al 31 de diciembre del 2017: \$ 1.675

11. 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.

Reserva Legal: La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

El Saldo de la Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2017 es de: 500

12. INGRESOS

Los ingresos por USD \$ 264.958 corresponden básicamente a la facturación a clientes por acuerdos comerciales y por el uso de la máquina Cubiscan que se adquirió en el año 2015 y está a disposición de los clientes que lo requieran. Estas negociaciones son realizadas por los directivos con clientes que se buscan y se ubican en las agencias de carga internacional.

13. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos de administración se conforman de la siguiente manera:

	2017	2016
COSTOS	GASTOS	
Sueldos y Beneficios	58.620	78.810
Depreciación Activos	9410	8.989
Arriendo Oficinas	37.200	3.600
Seguros	1.163	15.424
Suministros de Oficina	27	41
Publicidad y Propaganda	59.752	2.100
Otros Gastos	6.310	10.500
TOTAL	118.399	166.848
	135.034	

Tababela, 13 de marzo del 2018.

Edison Jarrin Jarrin
Gerente General

Veronica Suarez
Contadora