FRUITLOGISTICS LOGISTICA AGROINDUSTRIAL S.A.

Estados financieros al
31 de diciembre de 2018

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Operaciones

FRUITLOGISTICS LOGISTICA AGROINDUSTRIAL S.A., Es una sociedad anónima que se constituyó el 29 de octubre de 2015 en Quito-Ecuador.

1.2 Objeto Social de la Compañía.

Dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro de: elaboración de productos alimenticios; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

1.3 Objeto Social de la Compañía.

1792626889001

1.4 Domicilio de la Compañía

La Pradera E7-21 y Mariana de Jesús Edificio Plaza de Vizcaya

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

Las principales políticas contables adoptadas en la operación de estos estados financieros. Tal como lo sugiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros.

Los presentes Estados Financieros FRUITLOGISTICS LOGISTICA AGROINDUSTRIAL S.A., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante"IASB").

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Las cifras incluidas en estos estados financieros no consolidados y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las NIIF.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.8 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.9 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.11 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.12 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.
La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continua reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.13 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

2.17 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.18 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.19 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos

3. EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera

Detalle	2018
Banco del Pacifico	
	5.630,30
	5.630,30

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

Detalle	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	
12% IVA Adquisiciones	
Crédito Tributario IVA	2.137,81
	2.137,81
CRÉDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)	
2% Otras Retenciones aplicables	120
Crédito Tributario años anteriores	551.71
	671,71
	2809,52

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	2018
Cuentas por pagar Alfonso Maldonado	2.293,42
	2.293,42

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	2018
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionado	4.950,00
	4.950,00

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta otras obligaciones corrientes estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
Impuestos por Pagar	334,76
	334,76

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Socios	No. Participaciones	Importe del capital
Maldonado Aguirre Alfonso	1,900	1,900.00
Maldonado Armendariz Alfonso	100	100.00
		2,000.00

9. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	2018
Servicios de Consultoría	6.000,00
	6.000,00

10. COSTOS Y GASTOS

GASTOS:

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	2018
Honorarios Profesionales	1111,11
Pagos por Otros Servicios	4500
Servicios Prestados por sociedades	35
Comisiones Locales	0,54
IVA que se carga al gasto	0,03
Gastos no deducibles	0,03
	5.646,71

(f.) Gerente General
Ing. Alfonso Maldonado
C.I. 1711152049

(f.) Contador General
Erika Jaramillo
RUC: 1721629325001

FRUITLOGISTICS LOGISTICA AGROINDUSTRIAL S A

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2018 - 31/Dic/2018]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL
4	**INGRESOS**	**-6.000,00**
401	**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA**	**-6.000,00**
40102	**PRESTACION DE SERVICIOS**	**-6.000,00**
4010201	**SERVICIOS CON TARIFA 12%**	**-6.000,00**
4010201002	Servicio Destrución de Producto	-6.000,00
5	**COSTOS Y GASTOS**	**5.646,71**
502	**GASTOS DE VENTAS**	**5.646,71**
50202	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**5.646,44**
5020205	**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS**	**1.111,11**
5020205001	Honorarios Profesionales	1.111,11
5020225	**OTROS GASTOS**	**0,03**
5020225007	Gastos no deducibles	0,03
5020226	**PAGOS POR OTROS SERVICIOS**	**4.535,03**
5020226001	Pagos por Otros Servicios	4.500,00
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	35,00
5020226006	IVA que se carga al gasto	0,03
50203	**GASTOS FINANCIEROS**	**0,54**
5020302	**COMISIONES**	**0,54**
5020302001	Comisiones Locales	0,54
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)		**353,29**

Maldonado Aguirre Alfonso Xavier
(f.) Gerente General

Jaramillo Martinez Erika
(f.) Contador General

FRUITLOGISTICS LOGISTICA AGROINDUSTRIAL S A

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2018 - 31/Dic/2018]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1	**ACTIVO**	**8.509,82**
101	**ACTIVO CORRIENTE**	**8.509,82**
10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**5.630,30**
1010102	**BANCOS**	**5.630,30**
1010102002	Banco del Pacifico	5.630,30
10104	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**70,00**
1010403	**ANTICIPOS A PROVEEDORES**	**70,00**
1010403001	Anticipos a Proveedores	70,00
10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**2.809,52**
1010501	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**	**2.137,81**
1010501025	Credito Tributario IVA	2.137,81
1010502	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**	**120,00**
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	120,00
1010503	**ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA**	**551,71**
1010503002	Credito Tributario años anteriores	551,71
2	**PASIVO**	**-7.578,18**
201	**PASIVO CORRIENTE**	**-7.578,18**
20103	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO**	**-7.243,42**
2010301	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA**	**-2.293,42**
2010301003	Cuentas por pagar ALFONSO MALDONADO	-2.293,42
2010302	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI**	**-4.950,00**
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-4.950,00
20107	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO**	**-334,76**
2010701	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**-334,76**
2010701030	IMPUESTOS POR PAGAR	-334,76
3	**PATRIMONIO NETO**	**-578,35**
301	**CAPITAL**	**-2.000,00**
30101	**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**-2.000,00**
3010101	**CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO**	**-2.000,00**
3010101001	Alfonso Maldonado	-1.900,00
3010101002	Alfonso Maldonado Armendariz	-100,00
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**1.421,65**
30601	**GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST**	**-574,55**
3060101	**GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST**	**-574,55**
3060101005	Utilidad Acumulada 2016	-574,55
30602	**(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA**	**1.996,20**
3060201	**(-) PERDIDAS ACUMULADAS**	**1.996,20**
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	1.996,20
	Resultado parcial del ejercicio [Utilidad]	**-353,29**
	Total Pasivo y Patrimonio	**-8.509,82**

Maldonado Aguirre Alfonso Xavier
(f.) Gerente General

Jaramillo Martinez Erika
(f.) Contador General