

COMPANHIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMENT S.A.
NOTAS A LAS ESTADÍSTICAS FINANCIERAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. Información general

COMPANHIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMENT S.A. es una Sociedad Anónima. Su actividad principal es de Inspecciones en General.

Se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil ubicada en la Av. Gallo 4214 y Dr. José Frasso su número de RUC es el 000001200000 y su registro de exportador es 704000.

La compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil con un capital social de setecientos dólares americanos en la Superintendencia de Compañías, según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 3015-09-01-000-P00409 dada el 03 de Agosto del 2011 y Registro Mercantil número 2-024 en date de agosto del año en curso.

2. Bases de reconocimiento

Estas estadísticas financieras reconocidas se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas presentaciones en dólares (E), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se detallan en la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE

COMPANHIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMENT S.A. registra en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y 90 días millonarios, bonos, o inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menos a 3 meses).

Medición inicial

Los equivalentes al efectivo se reconocen por el periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición (Sección 7 p 7.2).

El efectivo se mide al costo de la transacción (Sección 11 p 11, 12).

Por cada concepto de efectivo se muestra dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determina su condición y naturaleza dentro del activo corriente (Sección 4, p 4.4.4).

Medición posterior

COMPANHIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMINT S.A. revisará en los estados financieros a su vez notará los costos para cada categoría de estado por separado, el plan de los equivalentes al efectivo, los tasas de interés y cualquier otra característica disponible que tengan los depósitos a plazo.

Se revisará en los estados para con un comentario a la gerencia, el importe de los costos de efectivo y equivalente al efectivo significativos mantenidos por la unidad que no están disponibles para ser utilizados por esta (Sección 7 y 7.31)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas en la medición posterior al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultado en el periodo en que se producen.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se aplica siguiente el método en línea recta utilizando las siguientes vidas estimadas: Mecanismo:

Activos Fijos	Tiempo de Vida en Años Estimado	% de Depreciación Dedicado
Edificios	30 años	3%
Maquinaría y equipo, Muebles, vajillas de cocina, y otros Equipos.	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Instalaciones	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

Política de Medición Propiedades, planta y equipo

Toda adquisición de Propiedades, Planta y Equipo es aprobada por el Comité Gerente o por un funcionario delegado por este y se registrará el costo de adquisición, y en la medición posterior de los bienes inmuebles y vehículos se usa el método de la depreciación, se depreciará como mínimo cada 3 años, los demás se deprecian proporcionalmente al método del costo.

Los activos deben estar debidamente subyacentes e identificados y se lleva un control detallado sobre el tipo de activo, utilización y monto del crédito a cargo del activo.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUBSCRITO O ADONADO.-

La COMPAÑIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMMIT S.A. registra el monto total del capital representado por acciones e participaciones en compañías asociadas, sean estas anónimas, limitadas o económicas mixtas, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil. También registra el capital asignado a inversores de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

CAPITAL SUBSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA.-

La COMPAÑIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMMIT S.A. registra el monto adeudado del capital, así como el valor de las acciones e participaciones de propia emisión adquiridas por la entidad, para lo cual deberá haber cumplido con lo dispuesto en el artículo 103 de la Ley de Compañías. Entre quienes son de resguardo dudosa:

Art. 103.- La compañía privada puede adquirir sus propias acciones por decisión de la junta general, en cuyo caso empleará en tal propósito únicamente fondos tomados de los utilidades, reservas y excedentes que los accioneros estén obligados en su totalidad. Mientras estas acciones estén en poder de la compañía quedan en suspenso los derechos inherentes a las mismas. También se recordará decisión de la junta general para que estas acciones vuelvan a la circulación.

La compañía mantiene un capital social por: Docentes/as directas emergentes.

El capital social se reconocirá cuando sean emitidos los acciones y será parte está obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de ellos. (ver artículo 22.p.22.1)

COMPAÑIA MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMMIT S.A. contabilizará los costos de una transacción como una reducción del patrimonio neto de cualquier beneficio social relacionado (ver artículo 27.p.23.1).

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Empresas y Mediana Entidades (NIIF) para las PYMEs, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de, que es la moneda funcional de la compañía.

NOTAS

Se registraron de acuerdo a la base del devengado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIC 18.

Todos los ingresos recibidos por cualquier título o de que haya constancia el conjunto de cuentas, se depositarán en la cuenta bancaria de la entidad.

Por todo monto recibido se emitirá un documento soporte de dicho ingreso.

PORESOS

La responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos serán autorizados por la gerencia general o por un delegado de la gerencia, previo proceso de validación con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados, y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Recibo de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos que fueren en efectivo, cheque o transferencia, realizados por cualquier medio (Cheque o transferencia electrónica BAF) serán a nombre o cuenta del beneficiario adjunto a proveedor del servicio y/o productos, a excepción de aquellos gastos representen los fondos que de caja chica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la entidad se establecen en la siguiente manera:

1. CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.- La ca. MASTER LOGISTIC INTERNACIONAL LOGISTCOMINT S.A. mantiene en Cta Cte. de Banam. el valor de \$ 1.660.88 ingresos provenientes de la Actividad de Operación, al corte de este ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, más un valor de \$ 2.616.60 por cuentas por cobrar cliente, \$ 342.76 crédito tributario de IVA y cuentas por Crédito tributario \$ 1.536.36, equivalentes a la suma:

INSTRUMENTO FINANCIERO Y EQUIPO.- Al 31 de Diciembre del 2017, el movimiento de activo que es el siguiente:

Detalle de la Cuenta

Muebles y Enseres	\$ 250.00
(ii) Depreciación Acumulada	1.132.00
Equipo de computación	\$ 101.00
(ii) Depreciación Acumulada	1.025.00

2.- CUENTAS DE PASIVOS

Los Pasivos Corrientes al cierre de este periodo suman \$ 15,842.32 los mismos que son de Obligaciones con la Administración Tributaria de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta \$ 234.53 retenciones de Iva \$ 187.75 , 15% Participación de trabajadores \$ 471.85 , Retenciones sociales por pagar a empleados \$ 407.35, Impuesto a la Renta \$ 488.17 , Aportaciones del IESS \$ 287.31 y Cuentas por pagar a Proveedores \$ 11,485.42.

3.- PATRIMONIO

El Patrimonio de los Accionistas de la Cia. al Cierre de este periodo 2017 llega a un valor de \$ 3,012.42 distribuido de la siguiente manera: \$ 800.00 correspondiente al Capital Social de la Cia, Reserva Legal \$ 200.48 ; Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores de \$ 2,008.94; Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores \$ 2,826.50 ; Utilidad de este ejercicio económico \$ 1,804.95

4.- INGRESOS

Los valores de ingresos corresponden a factos sujetos de Iva en este año alcanza la Cantidad de \$ 88,216.13.

5.- EGRESOS

Los Gastos incurridos en el presente ejercicio corresponden al desarrollo en el Balance que en su mayoría corresponden a Servicios de Recursos humanos, suministros de oficina y gastos varios.

CONCLUSIONES

Se indica a la gerencia y a los profesionales contables que han cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera y en aquellas normas que en su caso aplicadas existe una aplicación contable en relación a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados


MARÍA L. SARMIENTO
CONTADOR
F0017562