

LOGISTICS-AGENCY S.A

Notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019

1 Información General

LOGISTICS-AGENCY S.A Es una compañía limitada que fue constituida en Quito mediante escritura pública el 02 de Octubre del 2018 otorgada ante el Notario 28 del Cantón de Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. pendiente. Para efectos tributarios se encuentra bajo el Registro Único de Contribuyentes (RUC) 0992944889001 y sus oficinas se encuentran ubicadas en la Av. Francisco de Orellana SN Ciudadela Tarqui Edificio Blue Towers P11 Of. 1102 en la ciudad de Guayaquil-Guayas y fue inscrita en el registro mercantil del mismo cantón bajo No 4445 tomo 0 del 02/10/2018

La actividad principal de la compañía es almacenamiento y actividades de apoyo al transporte.

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía posee únicamente 1 empleado además del Presidente Ejecutivo y Gerente General.

Al 31/12/2018 la compañía presenta movimientos iniciales de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos generados como inicio de su actividad económica.

1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.2. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.3. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

1. Efectivo

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2019, es como sigue:

	AL 31-12-18	AL 31-12-19
ACTIVOS:		
Caja y bancos	10.768,79	8.227,02

2. Cuentas por cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2019, es como sigue:

	AL 31-12-18	AL 31-12-19
ACTIVOS:		
Cuentas por cobrar	15.586,83	58.869,99

3. Mobiliario y equipo

Un detalle del movimiento del equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2019, es como sigue:

	AL 31-12-18	AL 31-12-19
ACTIVOS:		
Propiedad planta y equipos	4.114,62	28.800,76
(Depreciación acumulada)	(422,50)	(1.359,06)
Intangibles	650,00	650,00
(Amortización acumulada)	-	(585,00)

4. Otros activos no corrientes

No se dispone de otros activos no corrientes.

5. Obligaciones patronales

No se dispone empleados al 31 de diciembre del 2018

6. Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2019, es como sigue:

	AL 31-12-18	AL 31-12-19
Obligaciones bancarias	-	-
Porción corriente deuda a largo	-	-
Cuentas por pagar comerciales	257,40	16.489,39
Intereses por pagar comerciales	-	-
Anticipos de clientes	-	7.217,95
Gastos acumulados y otras cuen	1.682,91	17.100,09
15% Participación trabajadores	-	993,89
Impuesto a la renta	-	1.107,98
Reserva por jubilación patronal	-	-
Préstamos a largo plazo	77.255,88	144.128,92

7. Patrimonio

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 4000,00 dividido en 4000 acciones de un dólar de los EE.UU. de América cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

MUNANAFLOWERS S.A.

Notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2019

8. Ingresos y Gastos

Un detalle de los ingresos y gastos al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

VENTAS		718.960,73
COSTO DE VENTA		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA		(710.813,24)
GASTO DEPRECIACION		(936,56)
GASTO AMORTIZACION		(585,00)

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 5 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mery Patricia Calapaqui', with a horizontal line underneath.

ING. MERY PATRICIA CALAPAQUI

CONTADOR GENERAL

REG 17-4015

1719621581001