



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Anita del Jesús Álvarez Loor con C.I. # 130358274-4, propietaria de seiscientos cuarenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y,
2. Ana Maritza Linthon Triviño con C.I. # 090629014-3, propietaria de ciento sesenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estado Unidos de América cada una.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: ASA-FLM FREIGHTFORWARDING & LOGISTIC MULTIMODAL S.A. es una sociedad constituida ante el Registro Mercantil de Guayaquil el 12 de septiembre del 2016.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en el Km. 13½ Vía a la Costa, Urbanización Puerto Seymour Solar 5 Manzana 815.

OBJETO SOCIAL: -Coordinación de operaciones de transporte y flete por tierra.
-Servicio de carga y descarga de mercancías.

RUC: 0992991410001

EXPEDIENTE: 709387

2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).



ASA-FLM FREIGHTFORWARDING
& LOGISTIC MULTIMODAL S.A.

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

4. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Edificios	20 años
Equipos de oficina	10 años

Deterioro del valor de los activos.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.



Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.

Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de



afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.



5. Información a revelar

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS			PASIVOS		
Activo corriente/Exigible			Pasivo Corriente		
62.885,30			54.069,53		
Caja	-		Proveedores / Ctas por pagar	-	
Bancos	17.763,53		Impuestos por pagar	2.855,72	
Pichincha Cta. Cte.	14.515,74		Retenciones Fte. Renta	409,15	
Pichincha Cta. Ahorros	3.247,79		Impuesto a la renta por pg.	2.446,57	
Cientes / Ctas por cobrar	42.823,44		Retenciones Fte. Iva	-	
Ecuatransportes S.A.	42.710,58		Provisión Beneficios Sociales	-	
RFS S.A.	112,86		14ta. Remuneración	-	
Créditos fiscales	2.298,33		13ra. Remuneración	-	
Crédito tributario IVA	126,19		Vacaciones	-	
Crédito tributario Ret.	2.172,14		Otros	-	
Pagos anticipados	-		Otras cuentas por pagar	51.213,81	
			Participación a trabajadores	-	
Propiedad, planta & Equipo		102,88	TOTAL PASIVO		54.069,53
Propiedad, planta & Equipo	117,58				
Terrenos	-				
Muebles y enseres	117,58				
Equipos de computación	-				
Vehículos	-				
Maquinarias	-				
Equipos de seguridad	-				
(-) Depreciación acumulada	-				
Activos Intangibles		800,00			
Gastos de constitución	800,00				
TOTAL ACTIVO		63.788,18	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		63.788,18

✓ Bancos

Al cierre del ejercicio económico 2017, un detalle de los valores disponibles en instituciones financieras es como sigue:

➤ Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100132350	\$	14,515.74
➤ Banco Pichincha Cta. Ahorros # 2203167817	\$	3,247.79

TOTAL BANCOS \$ 17,763.53

La empresa cuenta con un débito mensual por ahorro programado por el valor de \$ 200.00, el cual es debitado del saldo disponible en la cuenta corriente de la misma empresa.



✓ **Impuesto a la renta causado y por pagar**

ASA-FLM FREIGHTFORWARDING & LOGISTIC MULTIMODAL S.A. durante el ejercicio económico 2017 generó una base imponible de \$ 11,120.76, lo que da como resultado un impuesto a la renta causado de \$ 2,446.57.

INGRESOS	217.951,79
(-) GASTOS	
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11.068,63
(-) 15% P.U.T.	-
(+) GND	52,13
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS	-
(=) BASE IMPONIBLE	11.120,76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22 %	2.446,57

Así también, el impuesto a la renta por pagar luego de las deducciones por retenciones en la fuente de clientes corresponde a \$ 274.43.

✓ **Cuentas por cobrar a clientes**

Al cierre del ejercicio económico 2017, quedaron pendiente de cobro las siguientes cuentas:

➤ Ecuatransportes S.A.	\$ 42,710.58
Fact # 117 por \$ 9,633.69	
Fact # 118 por \$ 732.60	
Fact # 119 por \$ 12,051.27	
Fact # 120 por \$ 12,930.39	
Fact # 125 por \$ 7,362.63	
➤ RFS S.A.	\$ 112.86
Fact # 123 por \$ 112.86	
TOTAL	\$ 42,823.44

✓ **Capital Social**

El 12 de septiembre de 2016 fue aprobada e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil la constitución de la compañía, con un capital de ochocientas acciones nominativas y ordinarias, suscritas y pagadas con valor nominal de \$ 1.00 cada acción.



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ASA-FLM FREIGHTFORWARDING & LOGISTIC MULTIMODAL S.A. al cierre del ejercicio económico 2017 presentó a sus accionistas los siguientes estados de resultados, los cuales se muestran favorables y ascienden a \$ 8,622.06, tal como se muestra a continuación.

	TOTAL
INGRESOS	
Vtas con Iva	690,00
Vtas sin Iva	217.214,00
Otros ingresos (intereses en cuenta de ahorros)	47,79
TOTAL DE INGRESOS	217.951,79
 GASTOS	
<u>COSTOS</u>	
Costo de venta por servicios	205.703,00
	205.703,00
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	
Alimentación y transportes	-
Combustibles	210,26
Gastos legales	-
Mantenimiento y reparaciones	56,47
Gastos de gestión	-
Trámites y papeleos	-
Servicios básicos: luz, teléfono, internet y celular	-
Depreciaciones	11,76
Suministros de oficina	46,00
Honorarios Profesionales	733,33
Otros gastos varios	-
Impuestos, contribuciones y otros	60,00
	1.117,82
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	
Gastos bancarios	10,21
	10,21
<u>GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	
Multas y sanciones	41,50
Otros gastos no deducibles	10,63
	52,13
TOTAL DE GASTOS	206.883,16
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	11.068,63
 (-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	
 (-) 22 % IMPTO. A LA RENTA	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	8.622,06



6. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 16 de abril de 2018.

CPA Javier Niola
Reg. Contador # 35296

C.P.A. Javier Niola Triviño
Reg. 35296

Anita del Jesús Álvarez Loor
Presidente

ASA-FLM FREIGHTFORWARDING & LOGISTIC MULTIMODAL S.A.