

FRETXPRESS C.L

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

<u>Activo</u>	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3,771	8	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	10,883	935	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	37,654	1,114
Inventarios		-	-	Obligaciones acumuladas	8	2,589	-
Activos por impuestos corrientes	5	254	2,579	Otras cuentas por pagar Relacionadas		59,428	22,800
Otros activos		-	-	Otros Pasivos Corrientes		-	-
Total activos corrientes		14,908	3,520	Total pasivos corrientes		99,671	23,714
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	85,647	20,527	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Propiedades de inversión		-	-	Obligación por beneficios definidos		-	-
Otros Activos Amortizables		-	-	Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-	Cuentas por pagar Largo plazo		-	-
Total activos no corrientes		85,647	20,527	Total pasivos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS		100,555	24,047	PATRIMONIO (según estado adjunto)		884	333
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		100,555	24,047


Dra. Cristina Andrade
GERENTE GENERAL


Alain Rosales
CONTADOR GENERAL

FRETXPRESS C.L.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Referencia a Notas	Diciembre 31,	
		2019	2018
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos Ordinarios	14	41,670	
Costo de Ventas y Producción			0
Utilidad bruta		41,670	0
GASTOS			
De Administración, Ventas y Otros	15	(40,829)	
Financieros		-	0
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias		841	0
INGRESO-EGRESO NETO OPERACIONES NO ORDINARIAS			
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta		841	0
Participación Trabajadores		(126)	
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		(163)	
Diferido			
Total		(163)	0
TOTAL RESULTADO DEL AÑO		552	0
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Otro Resultado Integral			
Reserva legal		(27.59)	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		524.21	0


Dra. Cristina Andrade
GERENTE GENERAL


Alain Rosales
CONTADOR GENERAL

FRETXPRESS C.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital	Reserva		Reserva Facultativa y Estatutaria	Otros	Resultados		Utilidades acumuladas	Total
		Legal	-			Resul. Integrales	Adopción de NIIFs		
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400.00	-	-	-	-	-	-	(67.46)	332.54
Apropiación de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de Resultados	-	27.59	-	-	-	-	-	-	27.59
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-	524.20	524.20
Otro Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400.00	27.59	-	-	-	-	-	456.74	884.33



Dra. Cristina Andrade
GERENTE GENERAL



Alain Rosales
CONTADOR GENERAL

FRETXPRESS C.L.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	31,721.48	-
Pagos a proveedores y a empleados	43,954.44	20,133.27
Gastos financieros	-	-
Otros		
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>75,675.92</u>	<u>20,133.27</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Disminución (Adquisición) de Activos	-	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(71,911.77)	(20,126.79)
Disminución de activos financieros mantenidos al vencimiento		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(71,911.77)</u>	<u>(20,126.79)</u>
Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:		
Incremento o Disminución de obligaciones Financieras	-	-
Incremento cuentas por pagar/cobrar accionistas - Aporte de Socios	-	-
Dividendos		
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo	3,764.15	6.48
Efectivo al principio del año	<u>6.48</u>	
Efectivo al fin del año	<u><u>3,770.63</u></u>	<u><u>6.48</u></u>


Dra. Cristina Andrade
GERENTE GENERAL


Alain Rosales
CONTADOR GENERAL

FRETXPRESS C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

FRETXPRESS C.L. (En adelante "La Compañía"), está legalmente constituida en el Ecuador, la cual opera desde el 22 de octubre del 2018. La Compañía tiene como objetivo y actividad brindar el de TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN .

FRETXPRESS C.L., es una COMPAÑÍA LIMITADA, cuyo domicilio se encuentra en la ciudad de IBARRA en la Calle: SANCHEZ Y CIFUENTES Numero: 1166 Intersección: COLON Y VELASCO Edificio: MAC POLLO Referencia ubicación: JUNTO AL RESTAURANTE MAXIM'S

La Compañía cuenta con la Junta General de Socios, es el máximo organismo de la Compañía, la misma que será administrada por el Gerente General, que tiene potestad para convocar a juntas generales de socios para tratar y resolver sobre asuntos relacionados con su administración que le sean de su competencia.

La Compañía mantiene un capital de USD\$ 400 entre los socios de la siguiente manera:

ANDRADE JIMENEZ DIANA CRISTINA	200	50%
NOBOA ANDRADE ENRIQUE PATRICIO	100	25%
NOBOA ANDRADE NICOLAS FABRICIO	100	25%
<u>TOTAL</u>	400	100%

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

2.2 Moneda Funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación.- Los estados financieros de FRETXPRESS C.L. Comprenden los estados de situación, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresadas en U.S. dólares excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros.

2.4 Efectivo y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. Estas partidas se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de propiedades y equipos (calculada como la diferencia entre el producto neto de la enajenación y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles.- La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el

método de línea recta, considerando la vida útil para cada componente de muebles y equipos.

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y Enceres	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

2.6 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y de impuesto diferido.

2.6.1 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuesto a la renta diferido.- El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivo y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivo por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizado.

2.7 Provisiones.- Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8 Reconocimiento de Ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes Se reconocen cuando los bienes se vendan o se intercambien por bienes o servicios de naturaleza diferente en una transacción de carácter comercial.

2.9 Gastos Operacionales.- Se registran al costo histórico, Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

- 2.10 Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.11 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. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes. La Compañía clasifica sus activos financieros en 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.

2.11.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.11.2 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.

- 2.12 Pasivos financieros.-** Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

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.

2.12.1 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.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha	3,771	6
TOTAL	<u>3,771</u>	<u>6</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no Relacionados		
Clientes Locales		
Clientes Relacionados		
Clientes relacionados	9,745	
(-) Provisión Incobrables		
Anticipo proveedores y otros	1,138	935
Total	<u>10,883</u>	<u>935</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos del impuesto corriente:		
Credito Tributario por Retenciones	254	
Credito Tributario IVA		2,579
Total	<u>254</u>	<u>2,579</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades planta y equipos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vehículos	88,912	20,527
Equipos de computación Y Software		
Maquinaria y Equipo	3,527	
Muebles y enseres		
TOTAL ACTIVOS	<u>92,439</u>	<u>20,527</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(6,791)	

Total	<u>85,647</u>	<u>20,527</u>
7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores no Relacionados		
Proveedores Locales	28,206	908
Otras cuentas por pagar	1,293	206
Proveedores Relacionados		
Otras cuentas por pagar Relacionadas	8,155	
Subtotal	<u>37,654</u>	<u>1,114</u>

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un detalle de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	126	
Obligaciones empleados	1,251	
Beneficios sociales por pagar	741	
Obligaciones con el IESS	471	
Total	<u>2,589</u>	<u>-</u>

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un detalle de las cuentas relacionadas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por pagar:		
Prestamos relacionados	59,428	22,600
Total	<u>59,428</u>	<u>22,600</u>

10. IMPUESTOS

- 10.1** Conciliación Tributaria- Contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25 % sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 28 % sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 28%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) Para el año 2019, la Compañía no realiza el cálculo del anticipo del impuesto considerando la nueva normativa vigente.

11. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que haya efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$ 15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. La Compañía no mantiene transacciones con partes relacionadas que superen el monto fijado por la ley

12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

12.1 Gestión de riesgos financieros.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una característica y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso, si es el caso.

12.1.1 Riesgo de crédito.- El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes como forma para mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por incumplimientos.

12.1.2 Riesgo de liquidez.- El flujo de operaciones de la Compañía depende de los recursos que recibe de sus clientes y de sus partes relacionadas para cubrir las actividades relacionadas con capital de trabajo. El riesgo de liquidez es medio a adquisiciones de bienes y servicios que disminuyen su flujo de efectivo y mantiene montos significativos en saldos a cobrar y pagar a partes relacionadas lo cual afecta al ciclo de efectivo,

13. PATRIMONIO

- 13.1 Capital Social.-** El capital social autorizado de FRETXPRESS C.L. consiste en 400.00 participaciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$ 1 cada una; siendo sus socios personas naturales.
- 13.2 Reserva Legal.-** La Ley de Compañías en el artículo 297, requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 13.3 Resultados Acumulados.-** Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reserva, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva de Capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

14. INGRESOS

La Compañía obtiene sus ingresos por la venta en bombonas de Gas Licuado de Petróleo tanto a distribuidores como a consumidor final, el detalle de las ventas según su descripción es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
Ingresos Por Servicios de Transporte	41,670	
TOTAL INGRESOS	41,670	

15. GASTOS

Un resumen de los gastos es como sigue:

	2019	2018
Gastos de Personal	12,831.37	
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	4,434.35	
Gastos Depreciación	6,791.09	
Honorarios Profesionales	7,335.00	
Impuestos y Otros	5,596.21	
Gastos Varios	3,841.38	
TOTAL GASTOS	40,829.40	

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2020 y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de socios sin modificaciones.