

Notas a los Estados Financieros 2019

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

BRAGALLOGISTICS CIA. LTDA.

QUITO, 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | SAN ISIDRO DEL INCA / HIEDRAS N44-29 Y RÍO COCA

CONTENIDO

1.	NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL	1
2.	NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD	1
3.	NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5
4.	NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5
5.	NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6
6.	NOTA 6.- OBLIGACIONES E IMPUESTOS	6
7.	NOTA 7.- PATRIMONIO	6
8.	NOTA 8.- INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS	7
9.	NOTA 9.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	7
10.	NOTA 10.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	8
11.	NOTA 11.- SITUACIÓN TRIBUTARIA	8
12.	NOTA 12.- CONTINGENCIAS	8
13.	NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES	8
14.	NOTA 14.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	8

BRAGALLOGISTICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1. NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

BRAGALLOGISTICS CIA. LTDA., es una compañía limitada legalmente constituida en la República del Ecuador según escritura del 22 de octubre del 2019, inscrita en el Registro Mercantil.

Objeto Social: Su actividad económica principal es el transporte de carga, la compañía tiene plazo de diez años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley. El domicilio fiscal está en la ciudad de Quito y su RUC es 1793033660001.

2. NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de **BRAGALLOGISTICS CIA. LTDA.**, a partir del primer año de constitución se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptados para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de 90 días o menos.

Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar No relacionadas y Deterioro de cuentas incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado si existiere.

Deterioro por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante un deterioro, para efectos de sus presentaciones en los estados financieros, se registrará el deterioro por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios y las retenciones realizadas en el periodo fiscal, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa si aplicase según la normativa tributaria.

Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de estos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

BRAQALLOGISTICS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2019
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil	% de depreciación Anual
Edificios	20 años	5%
Instalaciones y adecuaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%
Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	5 años	20%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días.

Obligaciones Fiscales y Patronales:

Los impuestos administrados por el S.R.L. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

Patrimonio

El patrimonio de los socios será reconocido por la parte residual de los activos una vez deducidos todos los pasivos e incluye las aportaciones realizadas, la compañía ha iniciado sus operaciones con un capital inicial de \$ 400.00 en el caso de la reserva legal se aplicará la normativa de ley de compañías según el artículo 109.

Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los socios y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de Gastos:

Los Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Principio de Negocio en Marcha:

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

Estado de Flujos de Efectivo:

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

Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

3. NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019	Cambio %
Bancos	400.00	984.70	146%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	400.00	984.70	146%

Expresado en dólares

4. NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Clientes: El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es reconocida y registrada al monto original del comprobante de venta.

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019	Cambio %
Cuentas por cobrar no relacionados/Locales	0.00	912.51	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	912.51	100%

Expresado en dólares

5. NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra las retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Retenciones en la fuente del ejercicio	0.00	30.60	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	30.60	100%

Expresado en dólares

6. NOTA 6: OBLIGACIONES E IMPUESTOS

El valor de las obligaciones contraídas con la Administración Tributaria refleja el saldo de las cuentas al finalizar el año 2019 y se compone por las siguientes rubros:

OBLIGACIONES E IMPUESTOS

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Impuesto a la renta por pagar	0.00	336.12	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	336.12	100%

Expresado en dólares

7. NOTA 7: PATRIMONIO

El patrimonio de los socios, el cual será la parte residual de los activos una vez deducidos todos los pasivos e incluye las aportaciones realizadas.

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

PATRIMONIO

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Capital suscrito	400.00	400.00	0%
Reserva legal	0.00	59.58	100%
Utilidad del ejercicio	0.00	1,132.11	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	400.00	1,591.69	298%

Expresado en dólares

8. NOTA 8: INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas es como sigue:

INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Ventas Netas tarifa 0%	0.00	5,388.80	100%
Ventas Netas tarifa 12%	0.00	2,704.40	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	8,093.20	100%

Expresado en dólares

9. NOTA 9: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo del gasto de administración es como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Suministros y Materiales de oficina administracion	0.00	42.00	100%
Transporte	0.00	1,801.50	100%
Impuestos, Contribuciones y otros	0.00	145.47	100%
Servicios Logísticos del Exterior	0.00	4,576.42	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	6,565.39	100%

Expresado en dólares

10. NOTA 10: CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre las provisiones para el impuesto a la renta y reserva legal, Los mismos que son contabilizados en los estados de situación financiera a su fecha de cierre y se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2018	Saldo al 31-dic- 2019	Cambio %
Utilidad antes de PT. e impuestos	0.00	1,527.81	100%
15% Participación trabajadores	0.00	0.00	0%
Utilidad antes de impuestos	0.00	1,527.81	100%
Gastos no deducibles locales	0.00	0.00	100%
Gastos no deducibles del exterior	0.00	0.00	0%
Amortización pérdidas acumuladas	0.00	0.00	0%
Utilidad gravable	0.00	1,527.81	100%
Utilidad a reinvertir	0.00	0.00	0%
Impuesto causado	0.00	-136.13	100%
Utilidad antes de reserva	0.00	1,191.69	100%
Reserva legal	0.00	-59.58	100%
Total al 31 de diciembre del 2018-2019	0.00	1,132.11	100%

Expresado en dólares

11. NOTA 11: SITUACIÓN TRIBUTARIA

BRAGALLOGISTICS CIA LTDA., Ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, acorde a las obligaciones tributarias que adquiere como empresa y por su giro del negocio.

12. NOTA 12: CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a la administración de la Compañía no mantiene contingencias que deban ser provisionadas o reveladas.

13. NOTA 13: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos 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 reportado.

14. NOTA 14: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de **BRAGALLOGISTICS CIA LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva en junta de socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador.

BRASALLOGISTICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

X

Sr. Brando Gabriel Santiago Gabriel
Representante Legal C.C. 1522377155

X

Sra. Gabeiro Vasquez Paulina Gabriela
Contador General RUC No. 1711296729001