

Notas Explicativas a los Estados Financieros

diciembre 31

2016

Se revelan las políticas contables significativas seleccionadas y la información más sensible sobre las estimaciones y otros juicios empleados al aplicar dichas políticas contables. La revelación de los más importantes juicios de esta naturaleza permite a los usuarios de los estados financieros comprender mejor cómo se aplican las políticas contables, así como hacer comparaciones entre entidades con respecto a los fundamentos sobre los que la gerencia efectúa dichos juicios

FBM-LOGISTIC S.A.

FBM-LOGISTIC S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
Cuentas por cobrar comerciales	4	88.599,21	88.599,21	-
Otras cuentas por cobrar		30.783,09	30.783,09	-
Otras cuentas por cobrar, relacionadas		18.406,21	18.406,21	-
Provisión por Cuentas Incobrables		(17.334,28)	(17.334,28)	-
Total activos corrientes		120.454,23	120.454,23	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Equipos de Computación	5	2.689,94	2.689,94	-
Muebles y enseres		3.793,07	3.793,07	-
Vehículos		29.973,03	29.973,03	-
Depreciación acumulada		(34.704,73)	(29.444,17)	(5.260,56)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.751,31	7.011,87	
TOTAL DE ACTIVOS		122.205,54	127.466,10	

Ver notas a los estados financieros


Sra. Freddy Bermeo Marín
Gerente General


Lcdo. Roger Arreaga Bohórquez
Contador General

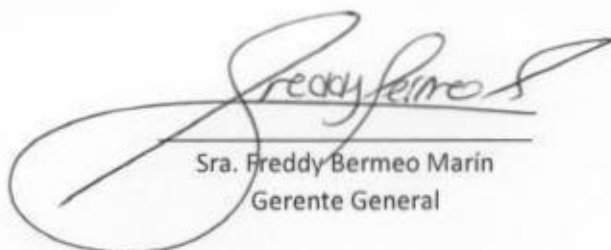
FBM-LOGISTIC S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2016	2015	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES				
Otras cuentas por pagar	6	1.464,66	1.464,66	-
Cuentas por pagar a proveedores	6	-	-	-
Total pasivos corrientes		1.464,66	1.464,66	
TOTAL PASIVOS		1.464,66	1.464,66	
PATRIMONIO	8			
Capital social		5.000,00	5.000,00	-
Reserva legal		6.850,35	6.850,35	-
Reserva Facultativa		117.281,36	117.281,36	-
Reserva de Capital		2.186,20	2.186,20	-
Resultados Aplicación NIIF 1era vez		-	-	-
Utilidades no distribuidas		(5.316,47)	(5.316,47)	-
Utilidad/pérdida del año		(5.260,56)	-	(5.260,56)
TOTAL PATRIMONIO		120.740,88	126.001,44	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		122.205,54	127.466,10	

Ver notas a los estados financieros


Sra. Freddy Bermeo Marín
Gerente General


Lcdo. Roger Arreaga Bohórquez
Contador General

FBM-LOGISTIC S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

INGRESOS

Otros Ingresos

TOTAL DE INGRESOS

-

-

EGRESOS

GASTOS POR DEPRECIACIONES

5.260,56

TOTAL EGRESOS

5.260,56

PERDIDA

(5.260,56)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (15%)

-

(5.260,56)

IMPUESTO A LA RENTA (mínimo)

-

(5.260,56)

Ver notas a los estados financieros



Sra. Freddy Bermeo Marín
Gerente General



Lcdo. Roger Arreaga Bohórquez
Contador General

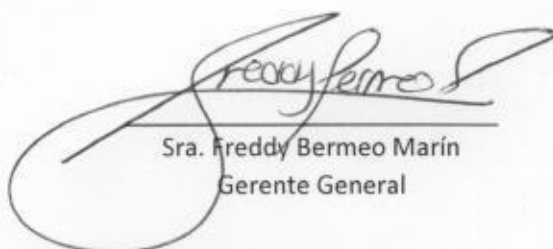
FBM-LOGISTIC S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Reserva Facultativa	Reserva de Capital	Utilidades retenidas	Pérdida (utilidad) del año	Total
Saldo al comienzo del año	5.000,00	6.850,35	117.281,36	2.186,20	-	(5.316,47)	126.001,44
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	(5.316,47)	5.316,47	-
Utilidad (Pérdida) neta	-	-	-	-	-	(5.260,56)	(5.260,56)
Saldo al fin del año	5.000,00	6.850,35	117.281,36	2.186,20	(5.316,47)	(5.260,56)	120.740,88

Ver notas a los estados financieros


Sra. Freddy Bermeo Marín
Gerente General


Lcdo. Roger Arreaga Bohórquez
Contador General

FBM-LOGISTIC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de clientes	-
Pagado a proveedores y empleados	5.260,56
Otros ingresos (gastos)	(5.260,56)
Efectivo neto de operaciones	-

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de propiedades	-
Efectivo neto en actividades de inversión	-

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por pagar a bancos y otros	-
Efectivo neto en actividades de financiamiento	-

Movimiento del año	-
Caja y equivalentes de caja - comienzo	-
Caja y equivalentes de caja - final	-

RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE OPERACIONES

Utilidad neta	(5.260,56)
---------------	------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

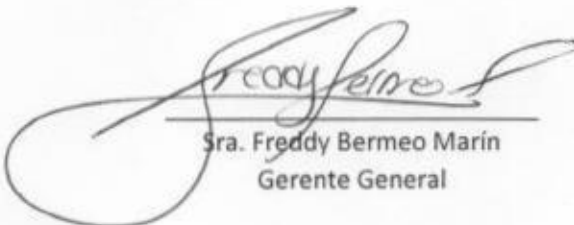
Amortización / Depreciación	5.260,56
-----------------------------	----------

Cambios en activos y pasivos:

Cuentas por cobrar comerciales	-
--------------------------------	---

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-
---	----------

Ver notas a los estados financieros


Sra. Freddy Bermeo Marín
Gerente General


Lcdo. Roger Arreaga Bohórquez
Contador General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía FBM-LOGISTIC S.A. es una entidad constituida en Guayaquil, cuya actividad principal es el servicio logístico, para el desarrollo de sus actividades la Compañía posee una oficina en el Edificio San Pedro, Cda. Kennedy Norte Mz. 110 Solar 27.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidos por el *Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.

Moneda Funcional – La moneda funcional de la Compañía y su subsidiaria es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual la moneda de circulación en la República del Ecuador.

Bases de Preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Cuentas por Cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Esta estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Propiedades, Planta y Equipos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo.

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

Medición posterior al reconocimiento inicial -modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

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

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación:

<i>Item</i>	<i>Vida útil (en años)</i>	<i>Valor residual</i>
Maquinarias y equipos	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	10%
Equipos de computación	3	10%

Deterioro del valor de los activos – Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuentas por Pagar – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

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.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos – Son registrados 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 periodo más cercano en el que se conocen.

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.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

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

	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar comerciales	88,599.21
Otras cuentas por cobrar	30,783.09
Otras cuentas por cobrar, relacionadas	18,406.21
Provisión por Cuentas Incobrables	(17,334.28)
Total Cuentas por Cobrar	120,454.23

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de las propiedades durante el año 2015 fueron como sigue:

	2016
Saldos netos al comienzo del año	7,011.87
Depreciación	(5,260.56)
Saldos netos al final del año	1,751.31

6. CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31, 2016
Otras cuentas por pagar	1,464.66
Cuentas por pagar a proveedores	-
Total Cuentas por Pagar	1,464.66

7. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2015, no superaron el importe acumulado mencionado.

8. PATRIMONIO

Capital Social – La composición accionaria es como sigue:

Nombre	Nacionalidad	Capital
BERMEO MARIN FREDDY ANDRES	ECUADOR	4,999.00
MARIN FARAH LILIANA ISOLINA	ECUADOR	<u>1.00</u>
Total		5,000.00

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa - Representan reservas de libre disposición de los Accionistas cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 11 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
