**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. Información General**

Allogistics S.A., es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyo domicilio principal esta ubicado en la Cdla. La FAE, Solar 21 Mz 2.

Su actividad económica es brindar servicios de transporte que se encarga de la tramitación de documentos de transporte y tramitación de las formalidades de aduana.

**2. Políticas Contables**

**2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros**
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.
Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos fijos.

**2.2. Bases de preparación**

Allogistics S.A., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2012, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012.

## ALLOGISTICS S.A.

***Balance de Situación Comparativo***

***Según Códigos Superintendencia de Compañías***

| | | 2012 | 2011 | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|
| | **ACTIVO** | **149.717,28** | **92.690,73** | **57.026,55** |
| | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | CAJA - BANCOS | 92.765,62 | 20.144,55 | 72.621,07 |
| 10102 0502 | CXC NO RELACIONADOS | 35.484,46 | 20.324,03 | 15.160,43 |
| 1010306 | INV. PROD TERMINADO Y MERCAD EN ALMACEN | - | 15.713,99 | (15.713,99) |
| 1010501 | CREDITO TRIBUTARIO IVA | 16.484,65 | 15.510,59 | 974,06 |
| 1010502 | CREDITO TRIBUTARIO RENTA | 4.208,50 | 9.531,82 | (5.323,32) |
| | OTROS ACTIVOS CORRIENTES | - | 10.545,65 | (10.545,65) |
| | | | | - |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES | | | - |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | 537,20 | 537,20 | - |
| 1020108 | EQUIPOS DE COMPUTACION | 675,00 | 675,00 | - |
| 1020112 | DEPRECIACIONES ACUMULADAS | (438,15) | (292,10) | (146,05) |
| | | | | - |
| | **PASIVO** | **80.165,25** | **39.299,11** | **40.866,14** |
| | PASIVOS CORRIENTES | | | |
| 2010301 | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR | 11.973,98 | 3.296,85 | 8.677,13 |
| 2010401 | INSTITUCIONES BANCARIAS LOCALES | 56.960,65 | 13.879,20 | 43.081,45 |
| 2010701 | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 2.186,70 | 1.080,99 | 1.105,71 |
| 2010702 | IR POR PAGAR DEL EJERCICIO | 4.827,13 | 12.090,92 | (7.263,79) |
| 2010703 | CON EL IESS | 127,47 | 60,52 | 66,95 |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 385,64 | 278,51 | 107,13 |
| 2010705 | 15% PART TRABAJADORES | 3.703,68 | 8.612,12 | (4.908,44) |
| | **PATRIMONIO** | **69.552,03** | **53.391,62** | **16.160,41** |
| 31101 | CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO | 800,00 | 800,00 | - |
| 30401 | RESERVA LEGAL | 8.905,61 | 8.905,61 | - |
| 30601 | UTILIDAD NO DISTRIB EJERC ANT | 44.528,56 | 10.069,45 | 34.459,11 |
| 30602 | PÉRDIDAS ACUMULIADAS | (842,55) | (842,55) | - |
| 30701 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 16.160,41 | 34.459,11 | (18.298,70) |
| | | | | |
| | **TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO** | **149.717,28** | **92.690,73** | **57.026,55** |

*DIRECCIÓN: CDLA. LA FAE, SOLAR 21, MZ 2*
*TELEFONO: 042399344 - 0985907760*
*GUAYAQUIL - ECUADOR*

**2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo incluye a los activos financieros líquidos como son: depósitos, inversiones financieras líquidas a un plazo menor a tres meses y sobregiros bancarios.

**2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.
Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que dichos valores son de fácil recuperación.

**2.5. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

**2.6. Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden por su costo.

El costo de Propiedad Planta y Equipo comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la Propiedad Planta y Equipo a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de Propiedad Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la Propiedad Planta y Equipo son reconocidos en resultados del período, como gastos.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

**Activo Fijo**

| Propiedad, Planta y Equipo | Años | % Equivalente |
|---|---|---|
| Edificios, Instalaciones: | 20 años | 5% |
| Maquinaria y equipo: | 10 años | 10% |
| Muebles y enseres: | 10 años | 10% |
| Equipos de oficina: | 10 años | 10% |
| Vehículos: | 5 años | 20% |
| Equipo de computación: | 3 años | 33% |

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

El método de depreciación, el tiempo de vida útil son revisados al final de cada año, para detectar cualquier cambio significativo.
Cabe recalcar que no se ha tenido que realizar ajustes ya que los activos fijos no han sido objetos de algún deterioro.

**2.7. Activos intangibles**

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se efectúa en línea recta sobre su vida útil esperada.

## ALLOGISTICS S.A.

**3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1ro. De enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No.
08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1ro de enero del 2012 según Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005, en la cual nos clasificamos en el grupo de PEQUEÑA EMPRESA. NIIF para Pymes.

La compañía define como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1ro. Enero del 2012.

SR. GLEN SEMINARIO ATO
**GERENTE GENERAL**

CPA. MADELEINE BRUNETT PLUA
**CONTADOR**

*DIRECCIÓN: CDLA. LA FAE, SOLAR 21, MZ 2*
*TELEFONO: 042399344 - 0985907760*
*GUAYAQUIL - ECUADOR*

***DIRECCIÓN: CD LA. LA FAE, SOLAR 21, MZ 2***
***TELEFONO: 042399344 - 0985907760***
***GUAYAQUIL - ECUADOR***