

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. TERMINAL LOGISTICO DURAN S.A.

Fue constituida el 28 de Enero del 2011 en la ciudad de Guayaquil. Sus actividades principales son: Servicios Logístico y Almacenamiento de Carga. Sus ingresos por Servicios Logístico provienen de poner a disposición los medios mecánicos, terrestres y flotantes para transportar la carga.

B. IMPLEMENTACION DE LAS NIFF

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012. La compañía fue constituida en el 2011, por lo tal motivo implemento la Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, para el Año 2011

C. POLÍTICAS CONTABLES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Activos fijos: Están registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. No existen Activos Fijos Depreciables pero dentro su política la depreciación será calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

ACTIVOS	Años
Edificios	20
Instalaciones	10
Equipos de oficina	10
Muebles y enseres	10
Sistema de radio comunicación	10
Otros activos fijos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Prestación de Servicios: Se origina al prestar los servicios de Alquiler de Maquinarias y Subcontratación de Transporte Se contabilizan cuando se producen.

Gastos: Se contabilizan por el método del devengado: cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el U Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

D. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde a una cuenta Corriente local que mantiene la empresa para las entradas y salidas de efectivo que genera la empresa en su giro normal del negocio

		Al 31 de Diciembre 2011
110102001	Banco Pichincha	12,313.69
		\$ 12,313.69

E. ACTIVOS FINANCIEROS

En el 2011 corresponde a Cuentas por Cobrar a Clientes por la facturación de Servicios Logísticos, los mismos que se encuentra a crédito a 90 días

		Al 31 de Diciembre 2011
110301001	Clientes Locales	76,527.12
		\$ 76,527.12

F. SERVICIOS Y OTROS PAGOS

Corresponde a Anticipos a Proveedores por Servicios contratados para la Atención del Cliente, que fueron liquidados en el Mes de Enero-2012

		Al 31 de Diciembre 2011
110307001	Varias Cuentas por Cobrar	5,000.07
		\$ 5,000.07

G. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la compra de dos lotes de terreno ubicado en la ciudad de Durán, que será utilizado para Actividades de Almacenamiento. El terreno se encuentra registrado al Valor de Mercado

		Al 31 de Diciembre 2011
120101001	Terreno	334,640.05
		\$ 334,640.05

H. PASIVO CORRIENTE

Corresponde principalmente a Provisiones de Costos y Gastos por \$8.989,89 por concepto de Transporte del Mes de Diciembre, y Obligaciones Tributarias por \$2.724.39 por impuestos del mes de Diciembre que serán cancelados en Enero/2012. El Impuesto a la Renta del 2011 es el resultado de las operaciones ordinarias de la empresa que representa el 24% de las Utilidades del Ejercicio.

		Al 31 de Diciembre 2011
210101	Proveedores	0.62
210105	Obligaciones Adm. Tributaria	2,724.39
210106	Impuesto a la Renta	1,664.33
210111	Provisiones de costos y gastos	8,989.89
		\$ 13,379.23

I. PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a Cuentas por Pagar Relacionadas (Préstamos de Accionistas), que fueron utilizados en la compra de activos fijos. El monto asciende a \$402.832,30, no existe costo financiero y deberá ser amortizado al momento que la empresa empiece a operar al 100% de su capacidad. El accionista que realizó el Préstamo fue la compañía Andinave S.A.

		Al 31 de Diciembre 2011
220101	ACCIONISTAS	402,832.30
		\$ 402,832.30

J. PATRIMONIO

Capital Social: El capital suscrito asciende a \$6.000,00 a un valor nominal de \$1 por acción, equivalente a 6.000 acciones, las mismas que se encuentra cancelado el 50%, resultando un capital suscrito y no Pagado de \$ 3.000,00 por parte de los accionistas

ACCIONISTAS	Acciones	Capital Suscrito	Capital Suscrito No Pagado
ANDINAVE S.A.	2,000	2,000.00	1,000.00
ANDIGRAIN S. A.	2,000	2,000.00	1,000.00
PACIFICLINK S.A.	2,000	2,000.00	1,000.00
	6,000	\$ 6,000.00	\$ 3,000.00

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. Esta reserva no se ha incrementado durante los dos últimos ejercicios pues ya alcanza el mínimo requerido.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re liquidación de impuestos, etc.

K. INGRESOS

Los ingresos fueron reconocieron al momento de prestar el servicio

	Al 31 de Diciembre 2011
Alquiler de Maquinarias	14,264.00
Subcontratación	134,487.07
	\$ 148,751.07

Además se genero como Ingresos por Concepto de Intereses por \$13.25 por el período que estuvo en la Cuenta de Integración de Capital

L. COSTOS Y GASTOS

Transporte corresponde a servicios subcontratados para la prestación de Servicios

Otros Gastos- Costos: corresponde al Alquiler de Maquinarias por \$13.477,60 y a Notarios y Registradores por \$1.163.97

Otros Gastos- Administración: corresponde a Gastos bancarios por \$38.40, Imprenta \$39.00, IVA cargo al gasto \$1.173,39 y Suministros de Oficina por \$10,20

	Al 31 de Diciembre 2011	
	COSTOS	ADMINISTRACIÓN
Transporte	119,100.71	0.9
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	576
Honorarios Comisiones		520.00
Impuestos y Contribuciones		100.00
Otros Gastos	14,641.57	1,260.99
	\$ 133,742.28	\$ 2,457.89

M. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA:

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011. Para los años 2012 y 2013, la tarifa del impuesto a la renta será de 23% y 22%, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. En la compañía mantiene personal de dirección.

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	<u>2011</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de los trabajadores en las utilidades	12,564.15
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	0.00
Más: Gastos no deducibles	1,163.97
Base Imponible	<u>13,728.12</u>
Impuesto a la Renta	3,294.75
Menos: Anticipo	0.00
Crédito tributario presente ejercicio	<u>1,630.42</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,664.33</u>

N. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Las transacciones con partes relacionadas se han efectuado en condiciones similares a las que normalmente se realizan en el mercado. Estas cuentas no tienen fecha de vencimiento definida ni generan intereses. A continuación el detalle:

<u>Cuentas por pagar- Préstamo</u>	
Andinave s.a.	<u>402,832.30</u>
	<u>59,791.83</u>

O. EVENTOS SUBSECUENTES:

La compañía tiene a realizar proyectos de inversión para la construcción de edificaciones para el almacenamiento de la mercadería de los clientes