

CARGA EN FRIO Y CALOR CARFRICAL S.A.

Dirección: Conjunto San Germán Lote 5 y Av. Ilaló

Conocoto-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2013

ACTIVO			6.389,95
Activo corriente			6.389,95
Efectivo y equivalentes de efectivo	13		1.081,42
Bancos nacionales			1.081,42
Banco del pichincha		1.081,42	
Activos financieros			5.308,53
Documentos y cuentas por cobrar client	9		5.362,15
Cientes		5.362,15	
(-) Provisión cuentas incobrables			-53,62
(-) Provisión cuentas incobrables		-53,62	
Activos por impuestos corrientes			1.457,85
PASIVO			4.767,88
Pasivo corriente			4.767,88
Cuentas y documentos por pagar	10		3.560,56
Locales		3.560,56	
Otras obligaciones corrientes	11		1.207,32
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			
22% Impuesto a la Renta		104,67	
Con el less			150,19
Aportes IESS por pagar		150,19	
Sueldos y beneficios de ley a empleado			766,47
Sueldos por pagar		633,22	
Décimo tercero		58,21	
Décimo cuarto		45,93	
Vacaciones		29,11	
Participación 15% trabajadores			185,99
15% utilidades trabajadores		185,99	
PATRIMONIO NETO			1.622,07
Capital			800,00
Capital suscrito o asignado		800,00	
Resultados del ejercicio			822,07
Ganancia neta del periodo – Utilidad		822,07	
TOTAL PASIVO + CAPITAL			6.389,95

Ing. Gabriela Vaca
GERENTE GENERAL
CARFRICAL S.A.

Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

CARGA EN FRIO Y CALOR CARFRICAL S.A.

Dirección: Conjunto San Germán Lote 5 y Av. Ilaló
Conocoto-Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2013

INGRESOS	5	13.839,64
Ingresos de actividades ordinarias		13.839,64
Prestación de servicios		13.839,64
Servicio de transporte terrestre	13.839,64	
Gastos	7	12.599,71
Gastos administrativos		11.368,38
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		2.350,93
Sueldos y salarios	2.350,93	
Aportes a la seguridad social (incluido)		285,65
Aporte patronal IESS	262,13	
Otros aportes IESS	23,52	
Beneficios sociales e indemnizaciones		429,90
Décimo tercero	195,91	
Décimo cuarto	136,03	
Vacaciones	97,96	
Combustibles		8.248,28
Combustible	8.248,28	
Otros gastos		53,62
Gasto cuentas incobrables	53,62	
Gastos financieros		1,53
Comisiones		1,53
Comisiones bancarias transferencia	1,53	
Otros gastos		1.229,80
Crédito tributario asumido como gasto	1.229,80	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION 15% A TRABAJADORES		1.239,93
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	8	185,99
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1.053,94
22% IMPUESTO A LA RENTA		231,87
UTILIDAD DE GANANCIA / PERDIDA		822,07

Ing. Gabriela Vaca
GERENTE GENERAL
CARFRICAL S.A.

Lcda. Marcela Guevara
CONTADORA
REG. 17-3290

CARGA EN FRIO Y CALOR CARFRICAL S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

CARFRICAL S.A. (Sociedad Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Concoto, cantón Quito. La empresa CARFRICAL S.A. está compuesta por accionistas mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Su actividad principal son las actividades de ingeniería civil.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

Ingresos de actividades ordinarias	13.839,64
Prestacion de servicios	13.839,64
Servicio de transporte terrestre	13.839,64

6. Costos

En este rubro no existen valores.

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

Gastos	12.599,71
Gastos administrativos	11.368,38
Sueldos, salarios y demás remuneracione	2.350,93
Sueldos y salarios	2.350,93
Aportes a la seguridad social (incluido	285,65
Aporte patronal IESS	262,13
Otros aportes IESS	23,52
Beneficios sociales e indemnizaciones	429,90
Décimo tercero	195,91
Décimo cuarto	136,03
Vacaciones	97,96
Combustibles	8.248,28
Combustible	8.248,28
Otros gastos	53,62
Gasto cuentas incobrables	53,62
Gastos financieros	1,53
Comisiones	1,53
Comisiones bancarias transferencia	1,53
Otros gastos	1.229,80
Crédito tributario asumido como gasto	1.229,80

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION 15% A TRABAJADORES	1.239,93
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	185,99
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1.053,94
22% IMPUESTO A LA RENTA	231,87
UTILIDAD DE GANANCIA / PERDIDA	<u>822,07</u>

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

No existen cuentas pendientes de clientes

Activos financieros		5.308,53
Documentos y cuentas por cobrar client	9	5.362,15
Cientes		5.362,15

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2013

Cuentas y documentos por pagar	10	3.560,56
Locales		3.560,56

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2013

Otras obligaciones corrientes	11	1.207,32
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		
22% Impuesto a la Renta	104,67	
Con el less		150,19
Aportes IESS por pagar	150,19	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		766,47
Sueldos por pagar	633,22	
Décimo tercero	58,21	
Décimo cuarto	45,93	
Vacaciones	29,11	
Participación 15% trabajadores		185,99
15% utilidades trabajadores	185,99	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2013

Efectivo y equivalentes de efectivo	13	1.081,42
Bancos nacionales		1.081,42
Banco del pichincha		1.081,42

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2014 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior. De igual forma a los clientes se les procedió a cobrar lo que nos adeudan.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la Empresa firmados y autorizados para su publicación el 09 de Marzo de 2014.