



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

#### NOTA 1

##### BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó legalmente, con escritura pública ante el Notario del Cantón Quito, bajo la denominación ALTRAFRIO CIA. LTDA., inscrita en el Registro Mercantil.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de cinco años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

##### OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Servicio de transporte de carga pesada.

El capital accionario de 203177 participaciones de un dólar cada uno se encuentra dividido de la siguiente manera:

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	Nº PARTICIPACIONES
ECUCARGA CIA. LTDA.	72.10%	146,486
BAQUERO GALLEGOS JUAN CARLOS	26.38%	53,601
GALLEGOS CONSUELO ISABEL	0.54%	1,090
BAQUERO GALLEGOS MARIA JOSE	0.49%	1,000
BAQUERO GALLEGOS ANDRES HUMBERTO	0.49%	1,000
	100%	203,177

## **NOTA 2**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **1. Base de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 se han preparado en base la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **2. Declaración de la Administración**

La empresa inicio recién sus actividades y se encuentran en el proceso de completar los lineamientos y obtener las autorizaciones respectivas para el desarrollo de sus actividades económicas.

#### **3. Resumen de principales políticas contables**

##### **a. Negocio en Marcha**

La empresa inicio recién sus actividades y se encuentran en el proceso de obtener los permisos de funcionamiento de los camiones en la Agencia Nacional de Tránsito, requeridos para comenzar con el objetivo para la cual se ha creado la empresa misma que corresponde a brindar un servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

##### **b. Presentación de los estados financieros**

La presentación de Estados Financieros se fundamenta en la base de su acumulación o del devengo contable:

#### Estado de Situación Financiera.

Se clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.

#### Estado de Resultados Integrales

Se clasificó en función de su naturaleza.

#### Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujo de Efectivo se realizó por método directo.

#### Estado de Cambios en el Patrimonio

Presentación de las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

### c. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

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

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 de propiedades, planta y equipo se depreció de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)	Valor Residual
Construcciones en curso	40	
Maquinaria y Equipo	10	15%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	10%
Vehículos	5 – 10	30%
Equipos de Computación	3	0%

**d. Beneficios sociales de corto plazo**

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

**e. Obligaciones tributarias**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente Retenciones tanto de IVA como de Renta.

**f. Beneficios sociales de largo plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

**g. Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### NOTA 3

#### Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en el Balance de Situación comprenden la cuenta bancaria.

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes:

	2013	2014
Bancos	<u>\$10765.59</u>	<u>\$109645.69</u>
Total	<u>\$10765.59</u>	<u>\$109645.69</u>

### NOTA 4

#### Activos intangibles

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de activos intangibles:

	2013	2014
Software	3608.00	3608.00
Amortización Acumulada	<u>(30.07)</u>	<u>(387.91)</u>
	<u>\$3577.93</u>	<u>\$3220.09</u>

### NOTA 5

#### Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de propiedad, planta y equipo:

COSTO	2013	2014
Equipo de Computación	2325.75	2440.75
Vehículos	243477.00	300465.60
Depreciación Acumulada	<u>(8904.10)</u>	<u>(38497.26)</u>
	<u>\$236898.65</u>	<u>\$264409.09</u>



El 01 de diciembre la compañía adquirió un vehículo para su operación por el valor de \$56988.60.

#### NOTA 6

##### CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a préstamos realizados por los socios los cuales sirven para cubrir los pagos generados por las operaciones de la empresa.

LARGO PLAZO	2013	2014
Socios	<u>66002.59</u>	<u>76002.59</u>
	<u>\$66002.59</u>	<u>\$76002.59</u>

#### NOTA 7

##### OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2014 la siguiente es la composición de obligaciones laborales, las cuales son exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

CUENTA	2013	2014
IESS por pagar	720.24	924.26
13 ero por pagar	279.17	356.58
14to por pagar	262.35	984.81
Préstamos al IESS	145.23	164.37
Fondos de Reserva por Pagar		55.81
Participación 15% Trabajadores		<u>21473.31</u>
	<u>\$1406.99</u>	<u>\$23959.14</u>

## NOTA 8

### OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Su composición al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

	2013	2014
Retención IVA	0.61	1573.08
Retenciones fuente	387.57	1167.89
Impuesto a al Renta		<u>24274.76</u>
<b>Total</b>	<u>388.18</u>	<u>27015.73</u>

## NOTA 9

### CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación la conciliación de impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva lega, gastos no deducibles, rentas exentas, el impuesto causado, retenciones en la fuente año 2013 y 2014.

	CONCILIACION	2013	2014
	Perdida del Ejercicio	(21,794.14)	
	Utilidad del Ejercicio		143155.41
(-)	<b>15% Participación Trabajadores</b>		<b>(21,473.31)</b>
	<b>Base antes del Impuesto a la Renta</b>		<b>121682.10</b>
(+)	Gastos no Deducibles	76.85	10375.01
(-)	Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores		(21,717.29)
	<b>Utilidad Gravable</b>		<b>110339.82</b>
	Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	(21,717.29)	
	Tasa impositiva legal		22%
	Impuesto Causado		24274.76
(-)	Retenciones		(3,012.14)
	<b>IMPUESTO A PAGAR</b>		<b>21262.62</b>

## NOTA 10

### BENEFICIOS POST EMPLEO

La entidad contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Provisión Jubilación Patronal	14.35	131.89
Provisión Desahucio		488.14
<b>Total</b>	<b><u>14.35</u></b>	<b><u>620.03</u></b>

## NOTA 11

### PATRIMONIO

Su composición al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

	<b>2013</b>
Capital Social	203177.00
Pérdida del Presente Ejercicio	<u>-21794.14</u>
<b>Total</b>	<b><u>181382.86</u></b>

**2014**

Capital Social	203177.00
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-21,794.14
Reserva Legal	4870.37
Utilidad del Ejercicio	<u>92536.97</u>
<b>Total</b>	<b><u>278790.20</u></b>

Los resultados de la Compañía durante el presente período han sido excelentes obteniendo una utilidad de \$92536.97, debido a las nuevas relaciones comerciales para mejorar sus ventas.

#### **NOTA 11**

#### **INGRESOS**

Los ingresos provienen de los servicios de transporte a las ciudades de Quito y Latacunga, los ingresos no operacionales se generan por la reversión de las provisiones de jubilación patronal de los empleados que salieron en el año 2014 y los intereses acreditados por el banco.

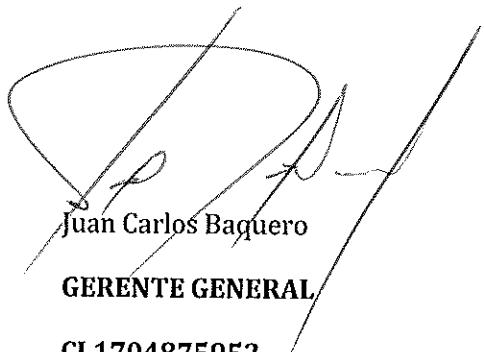
	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
Ingresaos por Operación	0.00	301,211.76
Ingresaos no Operacionales	0.00	11.52
<b>Total Ingresaos</b>	<b>0.00</b>	<b>301,223.28</b>

**NOTA 12**

**COSTOS Y GASTOS**

Los gastos y costos durante el año 2014 fueron los siguientes:

	2,013	2,014
Gastos Administrativos	12,049.80	80,543.94
Gastos de Venta	9,664.84	77,343.53
Gastos Financieros	17.00	171.40
Gastos No Operacionales	62.50	9.00
<b>Total</b>	<b>21,794.14</b>	<b>158,067.87</b>



Juan Carlos Baquero  
**GERENTE GENERAL**  
CI.1704875952



Ing. Gabriela Salazar

**CONTADOR**

CI.1721968970

**REGISTRO 17-4339**