

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1

BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑIA

La Compañía se constituyó legalmente, con escritura pública ante el Notario del Cantón Quito, bajo la denominación LEDZEP LOGISTICA 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:

- Actividades Comerciales a Cargo de Comisionistas

El capital accionario de 5000 participaciones de un dólar cada uno se encuentra dividido de la siguiente manera:

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	N° PARTICIPACIONES
GALLEGOS CONSUELO ISABEL	50.00%	2,500
BAQUERO GALLEGOS JUAN CARLOS	25.00%	1,250
BAQUERO GALLEGOS ANDRES HUMBERTO	25.00%	1,250
	100%	5,000

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

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

3. Resumen de principales políticas contables

a. Negocio en Marcha

La empresa inicio recién sus actividades el 11 de diciembre del 2013, con un plazo de duración de 50 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura. Por el movimiento económico que ha tenido LEDZEP LOGISTICA CIA. LTDA., dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

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 clasifico 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 deprecia 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. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente el pago del Impuesto a la Renta de la compañía del 22%.

e. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

f. 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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 la siguiente es la composición de las cuentas por cobrar:

Clientes Nacionales	2013 409816.93
	<u>409816.93</u>

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013 la siguiente es la composición de las cuentas por cobrar relacionadas:

Cuentas por Cobrar Socios	2013
Consuelo Isabel Gallegos	2500,00
Juan Carlos Baquero Gallegos	1250,00
Andres Humberto Baquero Gallegos	1250,00
	<u>5000,00</u>

Corresponde al valor que los socios aportaron para la creación de la compañía, la cual se encuentra en la cuenta de integración de capital.

NOTA 5

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 la composición de las obligaciones tributarias las cuales son liquidadas de manera mensual.

	2013
Iva en Ventas	48403.58
	<u><u>48403.58</u></u>

NOTA 6

CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación se demuestra el impuesto a la renta calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre del 2013.

	2013
Utilidad del Ejercicio	399264.95
(-) 15 % Participación Trabajadores	0.00
Base antes de impuesto a la renta	399264.95
Valor a reinvertir	50000.00
Valor no sujeto a reinversión	349264.95
Impuesto Causado	82838.29
Retenciones en la fuente	<u>8067.27</u>
Impuesto a Pagar	<u><u>74771.02</u></u>

La empresa no cuenta con trabajadores en el año 2013, se realizo la reinversión de \$50000.00 para la compra de propiedad, planta y equipo, la empresa es nueva por lo que no genera anticipo de impuesto a la renta.

NOTA 7

INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la comisión por kilos embarcados, revisión de guías e incentivos.

INGRESOS OPERACIONALES	2013
Comisión por Kilos Embarcados	226499.57
Revisión de Guías Transmitidas	38962.5
Incentivo Cumplimiento Mensual	137901.05
	<u>403363.12</u>

NOTA 8

COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 la siguiente es la composición de los gastos

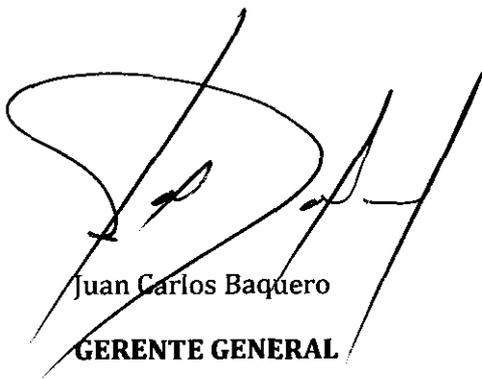
GASTOS	2013
Gastos administrativos	4098.17
	<u>4098.17</u>

NOTA 9

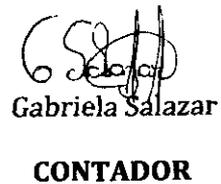
PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013 la siguiente es la composición del patrimonio

	2013
Capital Social	5000.00
Reserva Reversión Utilidades	50000.00
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>266426.66</u>
	<u><u>321426.66</u></u>



Juan Carlos Baquero
GERENTE GENERAL



Gabriela Salazar
CONTADOR