

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2013

ALRIMALA S.A.

CONTENIDO

Presentación Estados Financieros.....	3
---------------------------------------	---

Notas a los estados financieros individuales

1. Información General.....	5
2. Bases de presentación.....	5
3. Políticas Contables significativas.....	5
4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	8
5. Cuentas por cobrar clientes relacionados.....	8
6. Cuentas por cobrar clientes no relacionados.....	8
7. Otros pagos por anticipado.....	8
8. Impuestos.....	9
9. Cuentas por pagar.....	9
10. Obligaciones financieras.....	9
11. Otras obligaciones corrientes.....	9
12. Otras obligaciones no corrientes.....	10
13. Patrimonio.....	10
14. Ingresos.....	11
15. Costos y gastos.....	12

ALRIMALA S.A.

Estados Individuales de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2013

	NOTAS	2013
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al		
Efectivo	4	1.099,50
Cuentas por cobrar relacionadas	5	34.437,10
Cuentas por cobrar no relacionadas	6	7.994,25
Otros pagos por anticipado	7	4.351,35
Impuestos por recuperar	8 (a)	8.268,14
Total Activo Corriente		56.150,34
Total Activo		56.150,34
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	9	26.084,05
Obligaciones financieras	10	9.828,84
Impuestos por pagar	11	2.172,34
Beneficios a empleados	11	6.864,46
Total Pasivo Corriente		44.949,69
PASIVO NO CORRIENTE		
Beneficios a empleados	12	591,26
Total Pasivo No corriente		591,26
TOTAL PASIVO		45.540,95
PATRIMONIO		
Capital social	13	800,00
Reserva legal	13	354,78
Utilidades retenidas	13	9.454,71
Total Patrimonio		10.609,49
Total Pasivo y Patrimonio		56.150,44

ALRIMALA S.A.

Estados Consolidado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2013

	NOTAS	2013
INGRESOS		
Venta por servicios	14	934.677,50
Otras rentas	14	<u>38.829,64</u>
Total Ingresos		973.507,14
COSTOS Y GASTOS		
Costos de ventas	15	860.025,05
Gastos administración	15	72.540,27
Gastos de venta	15	2.349,04
Otros gastos	15	<u>7.199,40</u>
Total costos y gastos		942.113,76
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION		
		31.393,38
Participación a los trabajadores	11	<u>4.709,01</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO		
		26.684,37
Impuesto a la renta	8 (b)	<u>6.088,98</u>
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		
		20.595,39

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA SERVICIOS ALRIMALA S.A.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALRIMALA S.A. (en adelante "La Compañía"), está constituida y su actividad principal es el transporte de carga pesada por carretera.

Su oficina y matriz principal se encuentra en la Av. Isidro Ayora y Alonso Díaz, Quito- Ecuador.

Los estados financieros de ALRIMALA S.A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados por la Junta Universal de Accionistas celebrada el 13 de septiembre del 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (en adelante NIIF).

Base de medición

Los estados financieros están expresados en la moneda funcional, representada en Dólares de los E.U.A, el dólar de E.U.A. es la unidad monetaria legal de la República del Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye la caja y los depósitos que se puedan convertir en valores en efectivo en un plazo inferior a 90 días, con riesgo insignificante de cambios en su valor.

b) Propiedad Planta y Equipos

Son los activos que posee la Compañía tanto para su uso en el suministro de servicios como para propósitos administrativos.

Se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros, ejerza control y el costo del elemento puede medirse con facilidad.

c) Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo, la Compañía calcula los valores en libros de sus activos no financieros a fin de verificar si existe algún indicador que muestre el deterioro de estos activos.

Si existiese alguna pérdida de valor, se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento

Los bienes que posean un valor inferior al considerado, directamente se reconocerán como gasto.

d) Provisiones

Son obligaciones presentes como resultados de eventos pasados ante la posibilidad de que la Compañía a futuro requiera recursos para cancelar las obligaciones.

Caso contrario, si la probabilidad es baja, no se registra provisión alguna si no que se revela en nota explicativa, y se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

e) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son los beneficios a corto plazo liquidados en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio en el que los empleados han

prestado sus servicios entre estos se encuentran: sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social, ausencias remuneradas.

Jubilación Patronal

Según NIFF, se debe reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal) para todos sus empleados. El costo definido por jubilación patronal es determinado mediante el Método de la Unidad de Crédito Projectada, con variaciones actuariales al final de cada periodo.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

f) Reconocimiento de Ingresos por servicios

Son los ingresos ordinarios procedentes de los servicios prestados cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes relacionadas y no relacionadas.

g) Costos y Gastos

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

h) Ganancias acumuladas

Utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas han decidido no distribuirlas

i) Intereses

Los intereses se originan por el uso de efectivo y similares. Deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde al saldo en efectivo en bancos. En este caso en el Banco Internacional

5. Cuentas por cobrar clientes relacionados

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar de clientes relacionados contiene:

Cientes locales	19.287,10
Cliente por cobrar- Accionista:	<u>15.150,00</u>
Total	<u>34.437,10</u>

Se cumplió la resolución del Acta de Junta Universal de Accionistas celebrada el 11 de enero del 2013.

6. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar de clientes no relacionados corresponden a la cartera generada por la venta del servicio de transporte. Son los clientes con menos del 50% de nuestras ventas.

Cientes por cobrar	7.994,25
--------------------	----------

7. Servicios y Otros Pagos anticipados

Al 31 de diciembre, los anticipos a proveedores corresponden a los anticipos entregados a los proveedores del servicio del mes de diciembre de 2013.

Anticipo a proveedores	3.856,80
------------------------	----------

Los intereses prepagados corresponden al interés generado por el préstamo otorgado en octubre del 2012 por el Banco Internacional para las cuotas establecidas para el año 2014.

Intereses prepagados	494,65
----------------------	--------

8. Impuestos

a) Impuestos corrientes

Corresponde al crédito tributario de impuesto a la renta por retenciones en la fuente del 1%. Al 31 de diciembre es:

Crédito tributario a favor (Renta)	8.268,14
------------------------------------	----------

b) Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta descrito en el estado de resultado integral para el año 2013 es:

Impuesto a la renta	6.371,47
---------------------	----------

9. Cuentas y Documentar por pagar

Al 31 de diciembre se incluye facturas de proveedores de la venta del servicio de transporte así como también proveedores de bienes y servicios de los gastos administrativos.

Cuentas por pagar proveedores	25.474,49
-------------------------------	-----------

Cuentas por pagar locales	<u>609,56</u>
---------------------------	---------------

<u>Total</u>	<u>26.084,05</u>
--------------	------------------

10. Obligaciones con instituciones financieras

Corresponde al préstamo bancario otorgado por el Banco del Internacional al 11.28% anual, pagaderos al vencimiento en octubre del 2014. Al 31 de diciembre es:

Obligaciones financieras	9.828,84
--------------------------	----------

11. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre se establecen las siguientes obligaciones con:

Con el Estado - Servicio de Rentas Internas:

Retenciones por pagar	1.386,42
-----------------------	----------

Con los Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Aporte Patronal	444,15
-----------------	--------

Aporte Personal	<u>341,77</u>
-----------------	---------------

<u>Total</u>	<u>785,92</u>
--------------	---------------

Con los Trabajadores

Corresponde a las obligaciones por pagar a los empleados.

Sueldos por pagar	1.122,53
Beneficios sociales	1.032,92
Participación trabajadores	<u>4.709,01</u>
Total	6.864,46

12. Otras Obligaciones no corrientes

Provisión beneficio a empleados

Los costos definidos como jubilación patronal y bonificación por desahucio son determinados en base al Estudio Actuarial realizado por un grupo de profesionales independientes que utiliza el Método de la unidad de crédito proyectada en proporción a los servicios proyectados.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre es:

Jubilación Patronal.	533,30
Bonificación por Desahucio:	<u>58,13</u>
Total	<u>591,43</u>

13. Patrimonio

Capital social

El capital social está constituido por 800 acciones con un valor nominal de USD \$ 1,00

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del

capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede capitalizarse totalmente.

El saldo al 31 de diciembre es:

Reserva Legal	354,78
---------------	--------

Utilidades retenidas

Con fecha 14 de abril del 2012 según Acta de Junta Universal de Accionistas se resolvió no participar las utilidades causadas en el ejercicio fiscal 2011.

Con fecha 13 de septiembre del 2014 según Acta de Junta Universal de Accionistas se resolvió no participar las utilidades causadas en el ejercicio fiscal 2013.

Utilidad neta ejercicio 2013	20.595,39
Utilidades retenidas 2011	3.192,98
Pérdida acumulada 2012	<u>(-) 14.333,66</u>
Resultado ejercicio	9.454,71

14. Ingresos

Al 31 de diciembre los ingresos por servicios de transporte corresponden:

Ingresos partes relacionadas	642.120,00
Ingresos partes no relacionadas	286.509,50
Otras rentas	<u>38.829,64</u>
Total Ingresos	973.507,14

Otros ingresos

Son ingresos percibidos porque no son gravados con IVA, pero por los que si se grava renta, relacionados a la actividad de prestación de servicios de la Compañía.

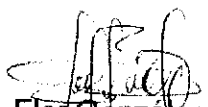
15. Costos y Gastos

Al 31 de diciembre los costos y gastos se forman de la siguiente manera:

Costos de ventas	860.025,05
Gastos administración	72.540,27
Gastos de venta	2.349,04
Otros gastos	<u>7.199,40</u>
Total costos y gastos	942.113,76

Los Estados financieros individuales presentan la Situación Financiera de ALRIMALA al 31 de diciembre del 2013 de conformidad con Normas Internacionales de Información financiera.

Atentamente,


Flor González

CBA 17-06598