

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2014**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA SERVICIOS  
ALRIMALA S.A.**

## CONTENIDO

<b>Presentación Estados Financieros.....</b>	<b>3</b>
<b>Notas a los estados financieros individuales</b>	
1. Información General.....	5
2. Bases de presentación.....	5
3. <i>Políticas Contables significativas</i> .....	5
4. Cuentas por cobrar clientes relacionados.....	7
5. Cuentas por cobrar clientes no relacionados.....	8
6. Otros pagos por anticipado.....	8
7. Impuestos.....	8
8. Cuentas por pagar.....	9
9. Otras obligaciones corrientes.....	9
10. Otras obligaciones no corrientes.....	10
11. Patrimonio.....	10
12. Ingresos.....	11
13. Costos y gastos.....	11

**ALRIMALA S.A.**

Estados Individuales de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre del 2014

	NOTAS	2014
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por cobrar relacionadas	4	37.125,00
Cuentas por cobrar no relacionadas	5	44.747,98
Otros pagos por anticipado	6	9.553,71
Impuestos por recuperar	7 (a)	<u>15.567,05</u>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>106.993,74</b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>106.993,74</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar	8	76.189,31
Impuestos por pagar	9	4.967,83
Beneficios a empleados	9	<u>5.856,25</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>87.013,39</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Beneficios a empleados	10	<u>2.500,88</u>
<b>Total Pasivo No corriente</b>		<b>2.500,88</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>89.514,27</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	11	800,00
Reserva legal	11	400,00
Utilidades retenidas	11	<u>16.279,47</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b>17.479,47</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>106.993,74</u></b>

**ALRIMALA S.A.**

**Estados Consolidado de Resultado Integral  
Al 31 de diciembre del 2014**

	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>
<b>INGRESOS</b>		
Venta por servicios	12	1.061.054,00
Otras rentas	12	<u>8.527,02</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b>1.069.581,02</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
Costos de ventas	13	975.275,31
Gastos administración	13	78.771,66
Otros gastos	13	<u>3.578,68</u>
<b>Total costos y gastos</b>		<b>1.057.625,65</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION</b>		
		11.955,37
Participación a los trabajadores	9	1.793,31
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO</b>		
		13.740,74
Impuesto a la renta	7 (b)	3.022,96
<b>UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		
		6.824,76

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA SERVICIOS ALRIMALA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014**

### **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 Calle E1B y N87C, Valle de Carcelén, Quito- Ecuador.

Los estados financieros de ALRIMALA S.A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados por la Junta Universal de Accionistas celebrada el 26 de diciembre del 2015.

### **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 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 Proyectada, 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. Cuentas por cobrar clientes relacionados**

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar de clientes relacionados corresponden a la cartera generada por la venta del servicio de transporte de clientes que representan más del 50% de nuestras ventas:

Clientes locales 37.125,00

**5. Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar de clientes no relacionados corresponden a clientes que con menos del 50% de las ventas por el servicio de transporte.

Clientes por cobrar 44.747,98

**6. 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 2014.

Anticipo a proveedores 8.393,07

- La garantía entregada corresponde al valor concedido al dueño del inmueble donde funcionarán las oficinas de la Compañía para el siguiente año 2015.

Garantías entregadas 700,00

- El seguro pagado por anticipado corresponde al valor de las primas pagadas aún no devengadas por concepto de las pólizas de seguro adquiridas por la Compañía en el periodo 2014.

Seguros prepagados 460,64

**7. 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) 15.567,05

**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 3.022,96

## **8. 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	57.739,80
Cuentas por pagar locales	18.449,51
<b>Total</b>	<b>76.189,31</b>

Se realizó un asiento de reclasificación de la cuenta bancos a cuentas y documentos por pagar con fecha 31 de diciembre de 2014, debido al saldo negativo con el que termino esta cuenta.

El saldo de esta reclasificación fue de 13.160,88

## **9. Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de diciembre se establecen las siguientes obligaciones con:

### Con el Estado - Servicio de Rentas Internas:

Retenciones por pagar	2.347,83
-----------------------	----------

### Con los Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Aporte Patronal	1.286,32
Aporte Personal	1.000,48
Aporte Fondos de Reserva	333,20
<b>Total</b>	<b>2.620,00</b>

### Con los Trabajadores

Corresponde a las obligaciones por pagar a los empleados.

Sueldos por pagar	3.056,92
Beneficios sociales	1.006,02
Participación trabajadores	1.793,31

Total 5.856,25

#### **10. 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.	2.139,56
Bonificación por Desahucio:	361,32
<u>Total</u>	<u>2.500,88</u>

#### **11. 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	400,00
---------------	--------

##### 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.

Con fecha 26 de diciembre del 2015 según Acta de Junta Universal de Accionistas se resolvió no participar las utilidades causadas en el ejercicio fiscal 2014.

Utilidad neta ejercicio 2014		6.824,76
Utilidades retenidas 2013		20.595,39
Pérdida acumulada 2012	(-)	14.333,66
Utilidades retenidas 2011		3.192,98
<b>Resultado ejercicio</b>		<b>16.279,47</b>

## **12. Ingresos**

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

Ingresos partes relacionadas	689.850,00
Ingresos partes no relacionadas	371.204,00
Otras rentas	8.527,02
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.069.581,02</b>

### Otras rentas

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.

## **13. Costos y Gastos**

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

Costos de ventas	975.275,31
Gastos administración	78.771,66
Otros gastos	3.578,68

**Total costos y gastos**

**1.057.625,65**

Los Estados financieros individuales presentan la Situación Financiera de ALRIMALA al 31 de diciembre del 2014 de conformidad con Normas Internacionales de Información financiera.

Atentamente,



**Flor González**

**CBA 17-06598**