Quito DM, 26 de Mayo del 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Identificación de la Empresa y Actividad Económica

- **ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES**

La empresa PREMIUM LOGISTICS S.A. PREMILOG es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, otorgada el 14 de Octubre de 1998, ante la Notaría Tercera del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 08 de Febrero de 1999.

Objetivo Social.- Ser una empresa sana y eficaz, nuestro principal objetivo es proveer los mejores servicios de transporte de carga y mudanza nacionales e internacionales, buscando que nuestros clientes se sientan seguros y respaldados en cualquier lugar y momento.

Domicilio principal de la Compañía.- Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz (La Concepción), Barrio Miraflores, calle Tomas Chanove No.- N47-204 intersección Capitán Agustín Zambrano, referencia ubicado frente al Colegio los Pinos.

- **ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES**

La empresa PREMIUM LOGISTICS S.A. PREMILOG Está catalogada como PYMES y aunque en su estructura operativa y financiera no cree impacto de las NIIFS, está operando sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

- **POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros de la empresa PREMIUM LOGISTICS S.A. PREMILOG se ha preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIFS para las PYMES) establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Declaración de Conformidad

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.- SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial No.- 348 del 04 de September del mismo año, dispuso que las controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) el 01 de Enero del 2009, disposiciones que se han ido implantando de acuerdo a la naturaleza de cada sociedad.

Moneda de presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la compañía.

Efectivo y Efectivo Equivalente

Comprenden los saldos obtenidos en caja, cuentas corrientes bancarias.

Provisiones

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de los balances, para el caso se provisiona los beneficios sociales.

Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, los pagos se realizarán directo a los empleados y en las fechas establecidas.

Ingresos

Los ingresos de la empresa, por prestación de servicios y otros cobros, se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos distribuidos serán reconocidos y representados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco, las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar serán las vigentes a la fecha de corte de los Estados Financieros.

- **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Denominación de Títulos de Cuentas

EN EL GRUPO DE ACTIVO:

NOTA 1.-

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Son los valores de los siguientes rubros:

Efectivo equivalente caja chica 146	46,80
Efectivo equivalente caja chica 2 46	512,15
Banco del Pacífico	38.625,46
Banco Proamerica	3.429,84
TOTAL	**42.574,29**

NOTA 2.-

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Son los saldos de las cuentas por cobrar a los clientes, créditos tributarios del I.V.A que se han generado en el año, y Renta a favor de la empresa al final del periodo al 31 de Diciembre del 2013, también mostrarán en garantía por arrendamiento.

Otras cuentas relacionadas/locales	47.439,49
Crédito tributario a favor I.V.A.	1.288,25
Crédito tributario a favor Renta	5.392,53
Inventario de herramientas	186,52
Valores en garantía	7.950,00
TOTAL	**62.256,85**

NOTA 3.-

Propiedades, Plantas y Equipo

El activo fijo de la empresa, las propiedades de Planta y Equipo, Software, Terreno, son los activos que posee la empresa para el uso de la misma, su depreciación está basada en la línea recta y en la vida útil de cada uno de los activos fijos, menos el terreno ya que no se aplica que no se deprecia.

Terreno	35.000,00
Muebles y enseres de Oficina	12.004,36
Equipo de oficina	8.207,67
Equipos de Computo	17.246,61
Vehículos de Transporte	51.366,43
Contenedor	950,00
Software Contable Monica	330,00
Instalaciones y Adecuaciones	26.427,18
- Depreciación Acumulada	-78.011,85
TOTAL	**63.520,20**

EN EL GRUPO DEL PASIVO:

NOTA 4.-

Cuentas y Documentos por Pagar

Representan obligaciones que la empresa tiene con los proveedores, con respecto a los pagos a realizarse de acuerdo al convenio que se tiene con cada uno de ellos, más los anticipos de clientes, por descontar y obligaciones con las diferentes entidades financieras.

Cuentas por Pagar Proveedores	36.192,68
Obligaciones con Instituciones Financieras	29.892,69
Prestamos de accionistas	10.190,99
Impuesto a la renta por pagar	3.597,68
Participación a trabajadores	4.054,55
Anticipo de clientes	10.899,99
TOTAL	**94.937,56**

NOTA 5.-

Otras Cuentas

1.- 15% Participación a Trabajadores.- Son otras obligaciones por pagar de la compañía a sus trabajadores por las ganancias obtenidas al final del periodo.

15% Participación por pagar empleados	4.054,55
TOTAL	**4.054,55**

EN EL GRUPO DE PATRIMONIO:

NOTA 6.-

NOTA 6.1.- Capital Suscrito y/o pagado

Es capital social que se constituye con los aportes iniciales de los socios, para que la empresa desarrolle las diferentes actividades económicas normales que constituyen su objeto social.

NOMINA DE SOCIOS

CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES	%
1700315193	Serrano Guerra Telmo Raúl	Ecuatoriano	168.00	21.00
1703862969	Serrano Romero Herminia del Pilar	Ecuatoriana	165.00	20.63
1703862902	Serrano Romero Raúl Alberto	Ecuatoriano	387.00	48.38
1703862977	Serrano Romero Ruth Patricia	Ecuatoriana	80.00	10.00
			800.00	**100.00**

TOTAL APORTES DE CAPITAL

NOTA 6.2.- Reservas

La empresa cuenta en su patrimonio con una reserva, la reserva legal que consta del 10% de la utilidad después de todas las repartición para acrecentar el patrimonio.

Reserva Legal 10%	1.829,01
TOTAL	**1.829,01**

NOTA 6.3.- Aporte para Futuras Capitalizaciones

Los accionistas de la empresa deciden aumentar el capital, para esto se realiza el aporte para futuras capitalizaciones.

NOMINA DE SOCIOS

CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1700315193	Serrano Guerra Telmo Raúl	Ecuatoriano	6,252.53
1703862969	Serrano Romero Herminia del Pilar	Ecuatoriana	6,142.36
1703862902	Serrano Romero Raúl Alberto	Ecuatoriano	14,404.53
1703862977	Serrano Romero Ruth Patricia	Ecuatoriana	2,974.42
			29,773.94

TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Reflejando de la siguiente forma:

PATRIMONIO	
Capital Social	800,00
Reserva Legal	1.829,01
Reserva de Capitales	19.839,68
Aporte para futuras capitalizaciones	29.773,94
Ganancia Acumuladas	4.970,10
Ganancia Neta del Periodo	16.161,05
TOTAL APORTES DE CAPITAL	**73.413,78**

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 7.-

Ventas Netas

Los ingresos por las actividades de la compañía de mayor rubro son por la relación de prestación de servicios, luego por otros cobros por actividades de operación.

INGRESOS	
Ventas por prestación de servicios	156.761,99
Cobros por actividades de operación	417.734,20
TOTAL INGRESOS	**574.496,19**

NOTA 8.-

Gastos de Administración

Son los gastos incurridos en el periodo fiscal 2013, están depreciados en valores monetarios, que son para el funcionamiento de la actividad económica de la sociedad analizada.

NOTA 8.1.-

Participación Trabajadores

De acuerdo al resultado del año fiscal 2013, se logró una utilidad contable de $ 27.000,34 y parte de aquella nos da el cálculo del 15% para la distribución de las utilidades, se reparte de acuerdo a las cargas familiares de cada empleado y el número de días trabajados según el código de trabajo.

PREMIUM LOGISTICS S.A. PREMILOG		
CONCILIACION TRIBUTARIA 2013		
Ingresos Brutos	574.496,19	
Gastos de Administración	567.465,85	
UTILIDAD		27.030,34
15% Participación Trabajadores		4.054,55
GASTOS NO DEDUCIBLES		475,80
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB		23.448,79
22% Renta año 2013		5.158,73
UTILIDAD DESPUES DE PART. RENTA		18.290,06
10% Reserva Legal		1.829,01
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB.		**16.461,05**

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

NOTA 9.

Capital Social

Al final del periodo fiscal 2013, se observa que el patrimonio aumentado con relación al periodo fiscal 2012

PATRIMONIO	
Capital Social	800,00
Reserva Legal	1.829,01
Reserva de Capitales	19.839,68
Aporte para futuras capitalizaciones	29.773,94
Ganancia Acumuladas	4.970,10
Ganancia Neta del Periodo	16.161,05
TOTAL APORTES DE CAPITAL	**73.413,78**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)

NOTA 10.

Flujo de efectivo por Actividades de Operación

De acuerdo al resultado obtenido del flujo de efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado al final del periodo fiscal 2013, se puede observar en el cuadro siguiente:

FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
Flujo de Efectivo Procedentes de las Act. Operación	42.574,29
Cobros Procedentes de Prestaciones de Servicios	156.761,99
Otros Cobros por Actividades de Operación	417.734,20
Pago a Proveedores por Suministro de Bienes y Servicios	-459.908,06
Otros Pagos por Actividades de Operación	-81.613,24
Efectivo y Equivalente al Efectivo	42.574,29
Equivalente al Final del Periodo	42.574,29
Ganancia Antes 15% Trabajadores e Impuestos	21.603,40
Cambio en Activos y Pasivos	-5.443,35
Flujo de Efectivo Procedentes de las Act. Operación	42.574,29

Se ha adoptado los Principios contables establecidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Hechos ocurridos en el periodo y después del periodo

Del 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, y a la fecha de emisión de los Estados Financieros el 30 de Abril del 2014, no se presentaron eventos que en opinión de la empresa PREMIUM LOGISTICS S.A. (PREMILOG), deberían tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados por el Gerente General y Accionistas en general el 30 de Abril del 2014.

Lic. Raúl Alberto Serrano Romero
GERENTE GENERAL
C.C. 1703862902

Dr. Carlos [illegible]
CONTADOR GENERAL
R.U.C. [illegible]