

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

#### • IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

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

#### • OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene como objeto principal la prestación de servicios de importación, exportación y local en servicios especializados de mudanzas.

#### • DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA.

PROVINCIA PICHINCHA, CANTON QUITO, PARROQUIA (CHAUPICRUZ LA CONCEPCIÓN), Calle Tomas Chariove N47-204 intersección Capitán Agustín Zambrano, frente al Colegio los Pinos.

#### • ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La Empresa PREMIUM LOGISTICS S.A. PREMLOG. Está en la categoría para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* establecidas por la Superintendencia de Compañías.

#### • DECLARACION DE CONFORMIDAD.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2.006, publicada en el Registro Oficial N. 348 del 04 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 01 de enero del 2.009. Las cuales se han adoptado de acuerdo a la naturaleza de cada entidad.

#### • MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se presentan en dólares americanos moneda funcional de la compañía.

#### • NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA EMITIDAS.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas en el año anterior.

**NIC 1.** Presentación de los Estados Financieros Integrales.

**NIIF 10.** Presentación de los Estados Financieros Consolidados.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la compañía.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

#### • Denominación de títulos de cuentas.

#### GRUPO DE ACTIVOS

##### Nota 1.

#### • Efectivo y Efectivo Equivalente.

Incluye aquellos activos financieros líquidos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

	2.014
Efectivo- Equivalente Caja Chica 1	512.19
Efectivo - Equivalente Caja Chica 2	46.80
Banco del Pacífico	57362.52
Banco Promerica	3820.72
<b>TOTAL</b>	<b>61.742.23</b>

##### Nota 2.

#### • Otras cuentas y clientes por cobrar.

El deterioro de las cuentas por cobrar se constituye en función de su análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	18.762,38
crédito Tributario a Favor I.V.A.	2.627,93
crédito Tributario a Favor Renta	9.540,30
Otras cuentas y documentos	3.464,95
<b>TOTAL</b>	<b>34.395,56</b>

##### Nota 3.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los activos están registrados a costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo a método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Terrenos	25.000,00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	34.634,65
Muebles y Enseres de Oficina	14.748,16
Equipos de Computación	18.138,16
Vehículos	51.366,43
Otros propiedad planta y equipo	1.466,52
(-) Depreciación Acumulada	(86.581,97)
<b>Total</b>	<b>58.771,95</b>

- **Grupo de Pasivos.**

**Nota 4. Cuentas y documentos por Cobrar.**

Al 31 de diciembre las cuentas y documentos pendientes por pagar son como siguen

Proveedores por Pagar	7.464,23
Sueldos y Beneficios Sociales	14.728,68
Aportes IESS por Pagar	4573,72
Impuestos por Pagar	4903,35
Participación Trabajadores	2099,92
Obligaciones Instituciones Financieras	6632,54
Pagos anticipados clientes	948,09
<b>TOTAL</b>	<b>41.350,53</b>

**Nota 5. Otras Cuentas**

**15% Participación Trabajadores.-** Corresponde a otra obligación que la empresa tiene con sus trabajadores por concepto de utilidad final del año.

Participación Trabajadores	2099,92
----------------------------	---------

**GRUPO DEL PATRIMONIO.**

**Nota 6.**

**Nota 6.1 Capital Suscrito / Pagado**

El capital social está constituido por los aportes iniciales de los socios, para el desarrollo de las diferentes actividades financieras que constituyen su objeto social.

<b>NOMINA DE LOS SOCIOS</b>				
<b>CÉDULA</b>	<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>%</b>
1700315193	Serrano Guerra Telmo Raúl	Ecuatoriano	168	21
1703867961	Serrano Romero Herminia del Pilar	Ecuatoriano	165	20,63
1703862902	Serrano Romero Raúl Alberto	Ecuatoriano	387	48,34
1703862977	Serrano Romero Ruth Patricia	Ecuatoriano	80	10,03
	<b>Total Aportes de Capital</b>		800	100

**Nota 6.2 Reservas.**

La ley de compañías requiere que la reserva sea de por lo menos el 10% sea apropiado para reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50%. Por lo cual la empresa cuenta con su reserva legal.

<b>Reserva Legal</b>	<b>1829.01</b>
----------------------	----------------

**Nota 6.3 Aporte para futuras capitalizaciones.**

Los socios han decidido incrementar su capital por lo que se aumenta el aporte para futuras capitalizaciones.

<b>NOMINA DE LOS SOCIOS</b>			
<b>CÉDULA</b>	<b>APELLIDOS Y NOMBRES</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>APORTE</b>
1700315193	Serrano Guerra Telmo Raul	Ecuatoriano	13.139,43
1703867961	Serrano Romero Herminia del Pilar	Ecuatoriano	11.751,87
1703862902	Serrano Romero Raul Alberto	Ecuatoriano	4.800,00
1703862977	Serrano Romero Ruth Patricia	Ecuatoriano	1.506,91
			<b>31.198,21</b>

Resultando de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Social	800,00
Reserva Legal	1.829,01
Reserva de Capitales	9.310,40
Aporte para Futuras Capitalizaciones	31.198,21
Ganancia Acumulada	27.349,07
Ganancia Neta del Ejercicio	9.281,65
	<b>79.768,34</b>

**Nota 7. Ingresos.**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado es decir en la medida en que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro.

<b>VENTAS</b>	
Ventas Netas Locales Gravadas tarifa 12%	109.823,83
Ventas Netas locales Gravadas tarifa 0%	431.271,09
	<b>541.094,92</b>

**Nota 8. (GASTOS)**

Se registran al costo histórico y se registran a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

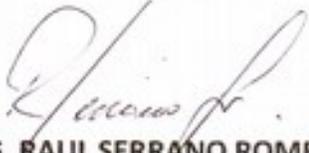
<b>FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO</b>	
<b>EFFECTIVO O EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>61.742,23</b>
Cobros procedentes de ventas	109.823,83
Otros Cobros por actividades de operación	431.271,90
Pagos Por actividades de Operación	(85.169,30)
Gastos por cuenta empleados	(385.614,08)
Depreciaciones	(8.570,12)
Anticipo Clientes	(948,10)
Pagos prestamos por actividades Financiac	(23.260,15)
Bancos y Caja al inicio del Período	42574,29
Ganancia antes 15% Participación e Imp. Renta	13999,47
Cambios en Activos y Pasivos	47742,76
Efectivo o Equivalente del Efectivo al Final del Período	<b>61.742,23</b>

**Eventos subsecuentes.**

En el período comprendido de enero a diciembre del 2.014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

**Aprobación de los Estados Financieros.**

Los Estados financieros se analizan y se aprueban por parte de la Gerencia General.



**ING. RAUL SERRANO ROMERO**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.I. 1703862902**



**SRA. SONIA ESTRELLA AROCA**  
**CONTADOR**  
**RUC. 0400419636001**