

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía SAXIMAN S.A. es una sociedad anónima constituida el 29 de noviembre del 2002, dentro de su objeto social su actividad principal es brindar servicios de actividades de Agentes de Aduana, siendo su principal actividad la desaduanización de Mercadería, con RUC 0992278102001 Expediente # 110360 con Registro mercantil # 35.402, funciona en el cantón Guayaquil el domicilio de su sede principal está ubicada en la calle Joaquín Orrantía # 100 y Av. Juan Tanca Marengo Edificio Executive Center piso 6 oficina 607

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de bienes se reconoce cuando se cumple con la entrega del servicio a nuestros clientes.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizaran en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

ACTIVO

Activo Corriente

Caja Bancos		23.438,23
Ctas por Cobrar no relacionadas		215.484,06
Otras Ctas por cobrar no relacionadas		65.325,80
(-) Provisión para ctas incobrables		-5.828,68
Crédito Tributario Renta		13.536,10
Retenciones 2014	10759,71	
Crédito tributario IR 2014	<u>2776,39</u>	
Crédito Tributario IVA		<u>17.289,69</u>
Total Activo Corriente		329.245,20

Activos no corrientes**Activo Fijo**

Muebles y Enseres	68.559,51
Maquinaria y Equipos	23.175,00
Equipos de Computación	21.945,00
Vehículos equipos de transporte	327.911,10
(-) Deprec. Acumu. de Activo Fijo	<u>-411.675,99</u>
	29.914,62

Inversiones a largo plazo	<u>10.465,22</u>
Total Activo no corriente	40.379,84

TOTAL ACTIVO	<u>369.625,04</u>
---------------------	--------------------------

PASIVO**Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar no relacionados	50.519,21
Impuesto a la Renta por Pagar	7.983,32
Participación trabajadores por pagar	<u>6.403,74</u>
Total pasivo corriente	64.906,27

Pasivo no Corriente

Prestamos de Accionistas locales	<u>0,00</u>
Total pasivo no corriente	0,00

TOTAL PASIVO	64.906,27
---------------------	------------------

PATRIMONIO

Capital social	2.000,00
Reserva Legal	11.257,64
Utilidades no Distribuidas Ejerc. Anter.	263.156,62
Utilidad del Ejercicio	<u>28.304,51</u>
TOTAL PATRIMONIO	304.718,77

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>369.625,04</u>
----------------------------------	--------------------------

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS GRAVADAS 12%		547.233,26
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		<u>0,00</u>
VENTAS NETAS		547.233,26
Ingresos por reembolsos como intermediario		826.454,96
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		547.233,26
GASTOS OPERACIONALES		504.541,69
GASTOS ADMINISTRATIVOS	193.937,48	
Sueldos y Salarios	147.545,90	
Beneficios Sociales	33.709,76	
Aportes patronal y Fondo Reserva	<u>12.681,82</u>	
GASTOS DE VENTA	308.398,37	
Honorarios Profesionales	3.081,66	
Mantenimiento y Reparaciones	8.049,14	
Combustible	1.033,80	
Pólizas de Seguros y Reaseguros	10.410,24	
Promoción y Publicidad	10.908,13	
Suministros Materiales y Repuestos	27.314,60	
Movilización mensajeros y caja chica	2.248,43	
Otras Perdidas	19.735,38	
Gastos de Gestión	17.484,08	
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.427,23	
Gastos de Viaje	25.886,06	
Depreciación de activos Fijos	8.654,95	
Servicios Públicos	26.076,49	
Pagos por otros servicios	81.811,84	
Pagos por Otros Bienes	<u>62.276,34</u>	
GASTOS FINANCIEROS	2.205,84	
Comisiones Bancarias	1.040,14	
Intereses bancarios	<u>1.165,70</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		42.691,57
Pagos por reembolsos informativos		826.454,96

15% PARTICIPACION TRABAJADORES		<u>6.403,74</u>
	UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJADORES	36.287,83
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>0,00</u>
	UTILIDAD GRAVABLE	36.287,83
(=)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	<u>7.983,32</u>
		<u>28.304,51</u>

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2014.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 23 de marzo del 2015

Atentamente,



Sr. Marlon Mancero Mora
C.I. # 0910987189
GERENTE GENERAL