

CARLOS BAJAÑA E HIJOS CARBAEHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CARLOS BAJAÑA E HIJOS CARBAEHI S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 9 de enero del 2004, con Resolución de la Superintendencia No 718 e Inscrita en el Registro Mercantil el 11 de febrero del 2004.

Su actividad económica principal es prestar servicios de Agentes de Aduanas.

2. BASES DE PRESENTACION

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante resolución No 06-Q-ICI-004, Publicada en el Registro Oficial No 348. En la cual disponen sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2009.

2.2 BASES DE MEDICION

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIFF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2 conceptos y principios generales y conforme a los párrafos 2.33-2.34 Medición de Activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3 MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Propiedad Planta y Equipo

Están contabilizados al costo de acuerdo con las disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por método de línea a recta, tomando como base de vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Comunicación	10	10
Montacargas y Herramientas	10	10
Equipos de Computación	3	3
Vehículos	5	5

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado en cumplimiento de la norma en su sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2015 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio.

La compañía cuenta con un capital de US\$ 800.00 representado por 800 acciones de un valor nominal de un dólar cada una.

Reconocimientos de Ingresos Costos y Gastos.

Los ingresos costos y gastos se reconocen en el periodo a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los servicios y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el periodo que se consumen, además existen correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	AÑO
	2015
BANCOS (1)	69,484.29

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del Banco del Pacifico, valores disponibles.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

	AÑO
	2015
Cuentas Por Cobrar Comerciales	29,147.27
Crédito Tributario IVA	524.28
Otros Activos Corrientes	9,900.00
TOTAL	39,571.55

4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

**AÑO
2015**

Inmuebles	112,025.81
Muebles y enseres	4393.03
Equipos de Computación y Software	7,698.15
Vehiculos	<u>48,145.80</u>
	172,262.79
Depreciación Acumulada	<u>(70,199.51)</u>
	102,063.28

4.4 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

**AÑO
2015**

Otras cuentas no Relacionadas Locales	441.40
Participación trabajadores	2,666.17
Obligaciones con el IESS	1,596.11
Cuentas Por Pagar Trabajadores	5,730.93
Anticipos de Clientes	16,281.88
Otras Cuentas por Pagar	<u>1,929.07</u>
	28,645.56

4.5 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar no corriente está compuesta de la siguiente manera:

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	119, 964.81
Otras Cuentas por Pagar	<u>3,428.12</u>
	123,392.93

4.6 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

AÑO

2015

Impuesto a la Renta

807.89

807.89

4.7 PATRIMONIO

Capital Social

El capital social de **CARLOS BAJAÑA E HIJOS CARBAEHI S.A** está constituido por 800 acciones nominativas ordinarias: suscritas y pagadas, al valor nominal de US\$ 1.00 cada una

5. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

5.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos – servicios:

AÑO

2015

Servicios Prestados

186,312.60

186,312.60

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CARLOS BAJAÑA E HIJOS CARBAEHI S.A no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de Marzo 2015) no se produjeron eventos, en la opinión de la administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



MARIANITA DE JESUS LOPEZ LEMA
REP.LEGAL



CPA. VIVIANA YEPEZ MANOBANDA
CONTADORA
REG. 6259