

**CARLOS BAJAÑA E HIJOS CARBAEHI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2018**

## **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

**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 349. En la cual disponen con 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 NIIF 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 POLÍTICAS 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:

<b>Activos</b>	<b>Años</b>	<b>%</b>
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 2018 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 período 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 período 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 2018 la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<b>AÑO 2018</b>
BANCOS DEL PACIFICO	48,137.41
BANCO BOLIVARIANO	23.36
BANCO DEL PICHINCHA	90,241.46
FONDO DE GARANTIA	2,272.19
CAJA CHICA	<u>364.20</u>
	<b>141,038.62</b>

Corresponde valores disponibles.

### **4.2 CUENTAS POR COBRAR**

	<b>AÑO 2018</b>
Cuentas Por Cobrar Comerciales	48,932.20
Otros Activos Corrientes	<u>3,865.75</u>
<b>TOTAL</b>	<b>52,797.95</b>

#### 4.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	<b>AÑO</b>
	<b>2018</b>
Inmuebles	112,025.81
Muebles y enseres	4,634.19
Equipos de Computación y Software	9,183.37
Vehículos	<u>48,145.80</u>
	173,989.17
Depreciación Acumulada	<u>(97,645.09)</u>
	<b>76,344.08</b>

#### 4.4 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

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

	<b>AÑO</b>
	<b>2018</b>
Obligaciones con el IESS	1,488.80
Cuentas Por Pagar Trabajadores Utilidad	10,004.85
Otras Cuentas por Pagar	570.23
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	7,927.92
Cuentas por Pagar a Trabajadores	12,403.02
Anticipo de Clientes	10,811.69
Otras Cuentas por Pagar	<u>2,382.90</u>
	<b>45,589.41</b>

#### 4.5 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

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

Cuentas por Pagar a Largo Plazo Accionistas	129,599.18
	<u>129,599.18</u>

#### 4.6 IMPUESTO A LA RENTA

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

	AÑO 2018
Impuesto a la Renta	12,472.73
	<u>12,472.73</u>

#### 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 2018
Servicios Prestados	231,376.60
	<u>231,376.60</u>

#### 6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

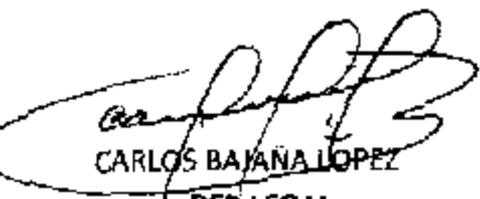
La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

#### 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 (25 de Enero 2019) 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.



CARLOS BAJANA LOPEZ

REP.LEGAL



CPA VIVIANA TEPEZ MANLIBANLA

CONTADORA

REG. 6259