

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO - FISCAL AÑO 2012

A. - ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía GAVIRIA & GAVIRIA AGENTES NACIONALES DE ADUANA S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de Mayo del 2005, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Octava del cantón Guayaquil con fecha 16 de junio del 2005.

El capital social inicial suscrito de la compañía fue de US \$800.00, y el capital social autorizado fue de US \$ 1.600.00

El plazo de duración de la presente compañía será de cincuenta años contados a partir de la inscripción de esta escritura de constitución en el Registro Mercantil del Ecuador

El objeto social en su aspecto relevante indica que: "La empresa podrá dedicarse a prestación de servicios como Agentes de Aduana en todo el territorio nacional, realizar y trabajar en toda clase de trámites y servicios aduaneros, asesoría en comercio exterior, así como el control, aforos, almacenamientos y transporte bajo el régimen de tránsito aduanero y demás actividades correspondientes al paso de mercancías por las fronteras aduaneras tal como lo estipula la Ley Orgánica de Aduanas, además efectuará la verificación y fiscalización de los trámites de Regímenes Especiales y del comercio exterior, las declaraciones aduaneras mediante la contratación con la Corporación Aduanera Ecuatoriana".

La compañía estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Presidente y el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas para un periodo de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes:

Gerente General desde el 5 de febrero del 2011 al 4 de febrero de 2016

Presidente desde el 6 de febrero del 2012 al 5 de febrero del 2017

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Quito 806 y Av. 9 de Octubre
Edificio Induauto Piso 19 of 1901, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992416114001.

B.- ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa GAVIRIA & GAVIRIA AGENTES NACIONALES DE ADUANA S.A. al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL

Juan José Gaviria Menéndez

PRESIDENTE

María Adriana Gaviria Orlando

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31-12-2012

Juan José Gaviria Menéndez	60%	US \$ 480.00
Juan José Gaviria Orlando	20%	US \$ 160.00
Karyn Silvana Gaviria Flores	20%	US \$ 160.00
TOTAL		US \$ 800.00

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

Los Estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y medianas entidades NIF para las PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, estableció el cronograma de implementación de la Normas Internacionales de Información Financiera-NIF en el Ecuador.

El cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera-NIF. En el año 2012 son los primeros Estados Financieros bajo NIF siendo el periodo de transición el año 2011.

Los Estados Financieros preparados bajo NIF para las PYMES, han sido formulados por los Administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la

imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

C.2.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad, son validados en cada una de las transacciones financieras y administrativas por el Gerente General, concluyéndose que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se las realiza observando y cumpliendo las disposiciones legales vigentes en el país, además todos los recursos puestos a disposición para el giro normal de los negocios de GAVIRIA & GAVIRIA AGENTES NACIONALES DE ADUANA S.A., son utilizados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

La empresa obtuvo su certificación ISO 9001:2008 el 14 de julio del 2011 y estará vigente al 13-07-2014, siempre y cuando se cumplan con todas las exigencias de el ente regulador que es la SGS, lo cual nos ha obligado a adoptar nuevas políticas de control y de mejoramiento de nuestros servicios así como del manejo interno de la compañía.

C.3.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cabe resaltar, que los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Egresos, no han sido ajustados por su composición, es decir no son susceptibles de cambios por ninguna eventualidad su valor en el futuro.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SIAC2000, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de Resultados Integral está preparado a costos históricos.

C.4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo, el saldo al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CAJAS	90
CAJA CHICA MANTA	90
BANCOS	13126,98
BOLIVARIANO CORRIENTE	4521,92
INTERNACIONAL CORRIENTE	3297,74
INTERNACIONAL AHORROS	2530,21
BOLIVARIANO AHORROS	10,9
BOLIVARIANO CORRIENTE TRANSPORTE	33,99
INTERNACIONAL GARANTÍAS	2732,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13216,98

C.5.- PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio.

Estas propiedades, planta y equipo, se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

C.7.- CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

Se registra las transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, el saldo pendiente, además las condiciones de las transacciones se respaldan y actúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

C.8.- RETENCIONES EN LA FUENTE

La empresa durante el ejercicio de 2012 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, procedió en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.9.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

C.10.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

A continuación detallamos los valores

Aportes para futura capitalización
USD \$63.010,48

C.11.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

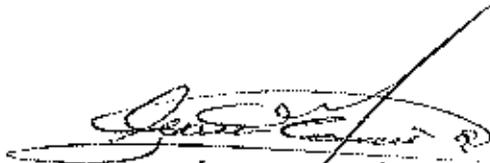
Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

C.12.APROBACION DE LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO

La Junta General de Accionista de GAVIRIA & GAVIRIA AGENTES NACIONALES DE ADUANA S.A., celebra el día 19 de abril de 2013, resolvió

aprobar los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico que termino el 31 de Diciembre del 2012



Juan José Gaviria Menéndez
Gerente General
CI 09039629



Jorge Arturo Recalde Yépez
CONTADOR
RUC.1704253606001