

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**RIVERAS DILIGENCIAS ADUANERAS S.A RIVEDASA** con RUC No. **0992424370001** con expediente No. **120649**, es una compañía de Sociedad Anónima. Fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 30 de Septiembre del 2005, siendo su actividad principal el de Agente de Aduanas Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la calles Av. Alberto Borges y Av. Francisco de Orellana condominio Norte.

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía los ha preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el país.

A continuación se describen las principales notas realizadas a nuestros Estados Financieros.

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo del disponible comprendía:

CAJA GENERAL	:	\$ 3.332,48
CAJA CHICA	:	\$ 16.303.03
BANCOS	:	\$ 23.401.41

Estos valores son considerados a la moneda de cambio vigente en el país

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

### **CLIENTES**

El saldo a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año es de \$ 30.076,05. No se consideró la provisión por incobrabilidad ya que su porcentaje de recuperación es del 100%

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre las cuentas de deudores comprendían lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR	:	\$ 32.518,15
--------------------	---	--------------

Estos valores corresponden a sueldos, préstamos y anticipos a proveedores

## **DIFERIDOS**

### **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO**

Los Cargos Diferidos a 31 de diciembre comprendían:

SEGUROS PAG. POR ANTICIPADO	:	\$ 1.521, 12
ANTICPO PROVEEDORES	:	\$ 0,25
IMPORTACIONES EN TRANSITO	:	\$ 628,72

El valor de los seguros pagados por anticipo corresponde al valor devengado del 31 de marzo del 2012 hasta el 31 de diciembre del 2012

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de la cuenta de impuestos corrientes al finalizar el periodo es de \$ 14.767,00 y es calculado en base a las leyes estipuladas en nuestro país por organismos reguladores de nuestro país

La Entidad presentará saldo a favor en la declaración de IVA este valor será compensado en declaraciones futuras y un crédito tributario por Retenciones recibidas de Rentas este valor será compensando con las declaraciones de impuesto a la renta.

IVA CREDITO TRIBUTARIO	:	\$ 7.276,04
RETEBCIONES RECIBIDAS RTA	:	\$ 7.490,96

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Los Activos Fijos se contabilizan por su coste histórico menos la depreciación, los saldos al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 72.549,37

La depreciación se calculó, por el método de línea recta considerando un valor residual para los equipos de Oficina 10% a 10 años para los equipos de computación 5% a 4 años y el vehículo 15% a 7 años

MUEBLES Y ENSERES	:	\$ 26.173,05
DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EMSERES	:	\$ 10.267,03
EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 21.036,94
DEP.ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 13.034,90
VEHICULO	:	\$ 49.768,02
DEP. ACUM. DE VEHICULOS	:	\$ 1.127,71

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El rubro de Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio estaba integrado de la siguiente manera:

PROVEEDORES	:	\$ 40.086,63
TARJETA DE CREDITO	:	\$ 5.445,61

El mismo que será cancelado en su totalidad

### **OTRAS OBLIGACIONES A CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 23.750,94 y está comprendido por los siguientes rubros:

IMPUESTOS FISCALES	:	\$ 6.964,82
IESS POR PAGAR	:	\$ 4.748,63
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	:	\$ 7.075,12
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	:	\$ 3.052,99

15% PART. TRABAJADORES	:	\$ 1.511,84
IMPUESTO A LA RENTA POR RDEP	:	\$ 324,03
ANTICIPO CLIENTES	:	\$ 40.803,94
PRESTAMOS A ACCIONISTAS	:	\$ 73,51

Los mismos que serán cancelados en su totalidad en el periodo contable siguiente

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

\_Realizamos el ajuste por la jubilación patronal solo a aquellos colaboradores que tienen 7 años laborando en nuestra compañía esto dio como resultado el valor de \$ 2.221,58

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado y suscrito está formado por \$ 800.00 cancelado en su totalidad

### **RESERVAS**

A diciembre 31 comprendían los siguientes:

RESERVA LEGAL	:	\$ 7.203,89
---------------	---	-------------

Se calculó de las ganancias netas anuales el 10% de reserva legal.

De los ajustes realizados por la aplicación de NIIF inicio 1 de enero del 2012 fue de:

PROVISION ADOPCION NIIF	:	\$ 3.769,24
-------------------------	---	-------------

### **INGRESOS**

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la sociedad, generados principalmente por la venta, prestación de servicios y de intereses bancarios al 31 de diciembre del 2012 fueron:

#### **VENTAS**

GRAVADAS	:	\$ 376.302,66
EXCENTAS	:	\$ 14.581,00
DESCUENTO POR VENTAS	:	\$ 1.506,00
INTERESES BANCARIOS	:	\$ 181,32

### **EGRESOS**

#### **GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas ocasionadas en el desarrollo del periodo contable fueron de \$ 278.39 repartidos de las siguientes maneras

PUBLICIDAD	\$ 278.39
------------	-----------

### **GASTOS DE VENTAS**

Los gastos de ventas ocasionadas en el desarrollo del periodo contable fueron de \$ 524.561.35 repartidos de las siguientes maneras

SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	:	\$ 169.174,83
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 30.721,55
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION		\$ 14.239,08
HONORARIOS COMISIONES PN		\$ 12.374,26
MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		\$ 8.717,91
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$ 267,86
COMBUSTIBLES		\$ 1.368,07
SEGUROS		\$ 4.962,24
MOVILIZACION		\$ 15.026,54
AGUA LUZ TELEFONO		\$ 3.231,99
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		\$ 1.753,50
DEPRECIACIONES		\$ 6.656,80
AMORTIZACIONES		\$ 500,00
OTROS GASTOS		\$ 100.957,63
GASTOS FINANCIEROS		\$ 858,81
OTRAS PERDIDAS		\$ 6.983,75

### **RESULTADO**

En el periodo contable al 31 de diciembre del 2012 los ingresos han sido mayores que los egresos y esto origino una ganancia en nuestro Estado Integral por el valor de \$ 10.078,95

### **FLUJO DE EFECTIVO**

Al final del periodo contable la compañía ha contado con el efectivo suficiente para sus actividades de operación pago a sus empleados y sus diversas actividades según lo demuestra en sus estado de flujo