

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RIVERA 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 2013, el saldo del disponible comprendía:

CAJA GENERAL	:	\$	476,18
CAJA CHICA	:	\$	14.012,76
BANCOS	:	\$	109.868,61

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

ACTIVOS FINANCIEROS

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 \$ 94.717,71. Se consideró la provisión por incobrabilidad.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	\$	43.040,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	9.773,66
PRESTAMOS A EMPLEADOS	\$	19.323,62
CLIENTES/GTIAS/NAVIERAS	\$	21.461,76
POR COBRAR CLIENTES	\$	1.538,91
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	\$	(420,61)

DIFERIDOS

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

Los Cargos Diferidos a 31 de diciembre comprendían:

SEGUROS PAG. POR ANTICIPADO	:	\$	1.087,66
-----------------------------	---	----	----------

El valor de los seguros pagados por anticipado corresponde al valor de la garantía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta de impuestos corrientes al finalizar el periodo es de \$ 16.288,28 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	:	\$ 1.492,58
RETENCIONES RECIBIDAS RTA	:	\$ 10.417,78
CRED. RTAS AÑO ANTERIOR	:	\$ 4.487,97

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 2018 es de \$ 68.142,71

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	:	\$ 26.179,05
DEP. ACUM. DE MUEBLES Y EMSERES	:	\$ 12.622,60
EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 28.840,63
DEP.ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 15.373,64
VEHICULO	:	\$ 59.448,28
DEP. ACUM. DE VEHICULOS	:	\$ 7.929,02

ACTIVO INTANGIBLE

Los activos Intangibles se contabilizan por su coste histórico menos la amortización. El porcentaje que utilizamos para la amortización es de 99.99% a 4 años, los saldos el 31 de diciembre del 2018 es de \$ 294,25

SOFTWARE	:	\$ 1.500,00
AMORTIZACION	:	\$ 1.265,75

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PROVEEDORES	:	\$ 97.089,06
TARJETA DE CREDITO	:	\$ 2.216,92

El mismo que será cancelado en su totalidad

OTRAS OBLIGACIONES A CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 107.012,12 y está comprendido por los siguientes rubros:

IMPUESTOS FISCALES	:	\$ 6.927,17
IESS POR PAGAR	:	\$ 4.982,75
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	:	\$ 7.612,56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	:	\$ 18.286,80
15% PART. TRABAJADORES	:	\$ 14.026,41
ANTICIPO CLIENTES	:	\$ 55.276,43

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

PROVISION BENEFICIO A EMPLEADOS

El rubro de provisión de beneficio a empleados es de \$ 8.474,96 se encuentra desglosada de la siguiente manera:

JUBILIACION PATRONAL	:	\$ 5.585,05
BONIFICACION POR DESAHUCIO	:	\$ 2.889,91

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	:	\$ 18.328,51
---------------	---	--------------

Se calculó de las ganancias netas anuales el 10% de reserva legal.
De los ajustes realizados por la aplicación de NIIF tiene como saldo

PROVISION ADOPCION NIIF	:	\$ 9.769,24
-------------------------	---	-------------

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 2013 fueron:

VENTAS

GRAVADAS	:	\$ 342.082,96
EXCENTAS	:	\$ 450,00
DESCUENTO POR VENTAS	:	\$ (3.488,97)
INTERESES BANCARIOS	:	\$ 3,96
INGRESOS POR REEMBOLSO	:	\$ 48.881,41

EGRESOS

GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas ocasionadas en el desarrollo del periodo contable fueron de \$ 58,886,92 repartidos de las siguientes maneras

COMISIONES	\$ 58,488,92
PUBLICIDAD	\$ 398,00

GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos ocasionadas en el desarrollo del periodo contable fueron de \$ 426.718,58 repartidos de las siguientes maneras

SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 189,442,88
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 85,205,34
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	\$ 21,858,47
HONORARIOS COMISIONES PN	\$ 6,462,78
MANTENIMIENTO Y REPRACIONES	\$ 1,575,71
COMBUSTIBLES	\$ 1,614,24
SEGUROS	\$ 115,78
MOVILIZACION	\$ 20,792,45
AGUA LUZ TELEFONO	\$ 3,459,89
NOTARIOS Y REGISTRADORES	\$ 689,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 2,457,09
DEPRECIACIONES	\$ 11,656,37
AMORTIZACIONES	\$ 5,284,07
OTROS GASTOS	\$ 73,690,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 3,411,58
EGRESOS DE REEMBOLSO	\$ 48,581,40
PROVISION CTAS INCOBRABLES	\$ 420,61

EGRESOS NO OPERACIONALES

A continuación se encuentra su discriminación al 31 de diciembre:

OTROS GASTOS	\$ 1.187,06
INTERES	\$ 4.443,11

RESULTADO

En el periodo contable al 31 de diciembre del 2013 los ingresos han sido mayores que los egresos y esto origino una ganancia en nuestro Estado Integral por el valor de \$ 99.509,37