

Rivera Diligencias Aduaneras S.A.

Notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2014

1.- OPERACIONES.-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 Aduana. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la calles Av. Alberto Borges y Av. Francisco de Orellana condominio Norte.

2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta del servicio, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

(b) Impuesto a las ganancias-

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

(c) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

La mayoría de las ventas se realizan con condición de crédito, más los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas y documentos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados la provisión de cuentas incobrables.

(d) Propiedad, Planta y equipo.- se presentan al costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil establecidas por el contrato de arrendamiento de las oficinas.

(e) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Participación de utilidades-

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

3.-ESPECIFICACIONES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del año 2014, el saldo del disponible comprendía:

CAJA GENERAL	:	\$	1,496.50
CAJA CHICA	:	\$	7,267.01
<u>BANCOS</u>	:	<u>\$</u>	<u>119,915.79</u>
TOTAL	:	\$	128,679.30

ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes considerando la respectiva provisión anual del 1% por incobrabilidad a la fecha están compuestas de la siguiente manera:

CLIENTES :	\$	58,361.89
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:	\$	944.94

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

OTRAS CUENTAS POR COBRAR :	\$	72,298.43
----------------------------	----	-----------

Estos valores corresponden a anticipos de sueldos, préstamos y anticipos a proveedores.

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los valores anticipados al 31 de diciembre comprendían:

SEGUROS PAG. POR ANTICIPADO	:	\$	1,447.16
<u>ANTICIPO PROVEEDORES</u>	:	<u>\$</u>	<u>462.97</u>
TOTAL	:	\$	1,910.13

El valor de los seguros pagados por anticipado corresponde al valor devengado del 31 de marzo del 2014 hasta el 31 de diciembre del 2014.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta de impuestos corrientes al finalizar el período es de \$ 5,399.11.
Compuesto por:

IVA CRÉDITO TRIBUTARIO	:	\$	63.63
------------------------	---	----	-------

<u>RENDA CRÉDITO TRIBUTARIO</u>	:	<u>\$ 5.335.48</u>
TOTAL		\$ 5,399.11

La Entidad presentará los saldos a favor en sus siguientes declaraciones mensuales de IVA y RENTAS, compensando los mismos respectivamente.

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 2014 es de \$ 67,867.46.

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	:	\$ 27,573.05
(-)DEP. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	:	\$ 15,059.29
EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 35,751.70
(-)DEP.ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	:	\$ 20,033.12
VEHICULO	:	\$ 53,448.29
(-)DEP. ACUM. DE VEHICULOS	:	\$ 13,813.17

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PROVEEDORES	:	\$ 41,844.91
<u>TARJETA DE CREDITO</u>	:	<u>\$ 2,271.36</u>
TOTAL		\$ 44,116.27

El mismo que será cancelado en su totalidad

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 9,947.01 y está comprendido por los siguientes rubros:

<u>IMPUESTOS FISCALES</u>		
IVA POR PAGAR	:	\$ 509.85
RET.IVA POR PAGAR	:	\$ 1,066.45
<u>RET.FTE POR PAGAR</u>	:	<u>\$ 8,370.71</u>
TOTAL		\$ 9,947.01

PARTICIPACION TRABAJADORES

El valor de la participación por pagar de trabajadores por el ejercicio 2014 se calcula sobre la base de la utilidad del ejercicio resultando:

Utilidad del Ejercicio	\$ 21,289.20
15% Participación Trabajadores	\$ 3,193.38

OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS suman \$ 6,741.46 desglosándose de la siguiente manera:

Aporte Personal	: \$ 1,863.94
Aporte Patronal	: \$ 2,396.51
Fondos de Reserva	: \$ 824.54
Préstamos Quirografarios	: \$ 727.36
Préstamos Hipotecarios	: \$ 929.11
TOTAL	\$ 6,741.46

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las provisiones de beneficios sociales por pagar a empleados y sueldos suman \$ 8,709.81 se desglosan de la siguiente manera:

Sueldos	: \$ 69.48
Decimotercera Remuneración	: \$ 1,310.76
Decimocuarta Remuneración	: \$ 3,688.56
<u>Vacaciones</u>	: \$ 3,641.01
TOTAL	\$ 8,709.81

ANTICIPO DE CLIENTES

El valor está conformado por los valores entregados de los clientes para los diferentes trámites que realizamos por ellos como su agente de aduana. Este valor suma \$ 90,496.84.

PASIVOS NO CORRIENTES -

Este rubro suma \$ 11,518.22 se desglosa en:

Provisiones para Jubilación Patronal	: \$ 6,844.83
<u>Provisiones para Desahucio</u>	: \$ 4,673.39
TOTAL	: \$11,518.22

Realizamos la provisión de jubilación patronal sólo por a aquellos colaboradores que han laborado para la compañía 7 años o más.

Realizamos la provisión de desahucio sólo por a aquellos colaboradores que han laborado para la compañía 1 año o más.

CAPITAL SOCIAL

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

RESERVAS

A diciembre 31 del 2014 comprendían los siguientes:

RESERVA LEGAL : \$ 14,654.03

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

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 2014 fueron:

VENTAS GRAVADAS	:	\$ 520,849.62
VENTAS EXCENTAS	:	
EXPORTACION SERVICIOS	:	\$ 3,000.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	:	\$ 2.61

OTRAS RENTAS

Comprende \$ 1,243.65 ajuste por reversión en la provisión por desahucio de empleados que dejaron de laborar para la compañía en el periodo 2014.

EGRESOS

GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas generados en el desarrollo del periodo contable fueron de \$ 51,890.69, comprenden:

PUBLICIDAD	\$	30.10
COMISIONES	\$	51,890.69

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos ocasionadas en el desarrollo del periodo contable fueron de \$448,306.81 repartidos de la siguiente manera:

SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 224,273.20
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 40,602.44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	\$ 24,723.26
HONORARIOS COMISIONES PN	\$ 206.00
MANTENIMIENTO Y REPRACIONES	\$ 90.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 4,347.80
COMBUSTIBLES	\$ 1,956.18
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1,516.14
TRANSPORTE	\$ 9,510.49
JUBILACION PATRONAL	\$ 2,817.89
JUBILACION POR DESAHUCIO	\$ 3,015.79
PROV.CTAS INCOBRABLES	\$ 524.33
SEGUROS	\$ 5,648.77
IMP.CONTRIB Y OTROS	\$ 3,460.87
GASTOS DE VIAJES	\$ 120.34
DEPRECIACION	\$ 13,586.32
AMORTIZACIONES	\$ 234.25
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 4,230.13
OTROS SERVICIOS	\$ 75,760.02
OTROS BIENES	\$ 31,682.59

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos por intereses suman:

INTERESES LOCALES	\$ 3,579.08
-------------------	-------------

RESULTADO

En el periodo contable al 31 de diciembre del 2014 los ingresos han sido mayores que los egresos y esto originó una ganancia en nuestro Estado de Resultados Integrales por el valor de \$ 21,289.20.

PATRIMONIO

El patrimonio está comprendido por un Capital de 800.00 pagado en su totalidad.

La Reserva Legal se presenta incrementada por el cálculo anual siendo esta \$ 1,325.52.

No se han distribuido las ganancias entre los accionistas.

La utilidad acumulada se ve incrementada en \$ 1558.11 por efectos de la reversión del ajuste de la provisión de jubilación patronal por empleados que dejaron de laborar en la empresa en el ejercicio económico 2014.

Cuenta	2014	2013
Capital	\$ 800.00	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 14,654.03	\$ 13,328.51
Resultados Acumulados por Adopción de las NIIF	\$ 3,769.24	\$ 3,769.24
Ganancias Acumuladas	\$ 127,695.41	\$ 71,015.75
Ganancia Neta del Periodo	\$ 11,929.71	\$ 55,121.55
PATRIMONIO NETO	\$ 158,848.39	\$ 144,035.05

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 su Estado de Flujo de efectivo.

RIVEDASA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
ENTRADAS DE EFECTIVO	
CALCULO COBROS DE EFECTIVO	
Ventas	523.849,62
(-) S. F. Ctas. y Documentos por cobrar clientes	-58.361,89
(+) S. I. Ctas. y Documentos por cobrar clientes	43.025,37
(+) S. I. Impuestos Retenidos Renta IVA	1.432,53
(-) S. F. Impuestos Retenidos Renta IVA	-5.399,11
TOTAL RECUPERACIÓN DE CARTERA Y VENTAS AL CONTADO	\$ 504.546,52
Otros Ingresos	1.246,26
(-) S. F. Otras Cuentas Por cobrar	-72.298,43
(+) S. I. Otras Cuentas Por cobrar	52.112,95
TOTAL RECUPERACIÓN DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ (18.939,22)
Dividendos por Cobrar	0,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	485.607,30
SALIDA DE EFECTIVO	

CALCULO DE LOS PAGOS A PROVEEDORES

Costo de ventas	0,00
(+) I. Final de Inventarios	0,00
(-) I. Inicial de Inventarios	0,00
Compras netas	\$ -
(+) S. I. Ctas. Por pagar a proveedores	39.305,98
(+) S. I. Provisiones a corto plazo proveedores	0,00
(-) S. F. Ctas. por pagar a proveedores	-44.116,27
(-) S. F. Provisiones a corto plazo proveedores	0,00
Pago a proveedores de materia prima o Inventarios	\$ (4.810,29)
Gastos de administración	500.227,60
Otros gastos	0,00
(-) Gasto de Sueldos, salarios, aportaciones, beneficios sociales y demás remuneraciones	-295.432,58
(-) Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-13.586,32
(-) Amortizaciones	-234,25
(-) Provisión y deterioro de Cuentas Incobrables	-524,33
(-) Ajuste por Reversión de Provisión de Jubilación Patronal	-1.558,11
(+) S. I. Obligaciones Tributarias por Pagar	0,00
(-) S. F. Obligaciones Tributarias por Pagar	0,00
(+) S. F Pagos anticipados realizados	1.910,13
(-) S. I. Pagos anticipados realizados	-1.087,66
(-) S. F Otras Cuentas por Pagar	-100.443,85
(+) S. I. Otras Cuentas por Pagar	74.748,91
Otros pagos realizados	\$ 164.019,54

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-159.209,25
--	--------------------

CALCULO PAGOS POR GASTOS DE SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Gasto de Sueldos, salarios, aportaciones, beneficios sociales y demás remuneraciones	295.432,58
(+) S.I Beneficios de ley a empleados	0,00
(-) S.F Beneficios de ley a empleados	-8.709,81
(+) S.I Jubilación Patronal	5.585,05
(-) S.F Jubilación Patronal	-6.844,83
(+) S.I Desahucio	2.889,91
(-) S.F Desahucio	-4.673,39
(+) S.I Obligación IESS	0,00
(-) S.F Obligación IESS	-6.741,46
Total pagado	\$ 276.938,05

Gasto 15% Participación de Trabajadores

Gasto 15% Participación de Trabajadores	3.193,38
(+) S.I Participación de Trabajadores por Pagar	14.026,41
(-) S.F Participación de Trabajadores por Pagar	- 3.193,38
Total pagado	\$ 14.026,41

Pagos de sueldos y beneficios sociales trabajadores		-290.964,46
PARA DETERMINAR PAGO IMPUESTO A LA RENTA		
Gasto Impuesto a la Renta	4.840,57	
(+) S.I Impuesto a la Renta por pagar	3.381,10	
(-) S.F Impuesto a la Renta por pagar	-	
(-)S. F. Impuestos Retenidos Renta	0,00	
Impuestos a las Renta Pagado		(8.221,67)
Intereses Pagados	3.579,10	
INTERESES PAGADOS		-3.579,10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		23.632,82

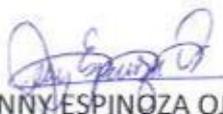
ACTIVIDAD DE INVERSIÓN		
Venta de Activos Fijos	-	
Compra de Activos Fijos	-13.311,07	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-13.311,07

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de Prestamos	0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.321,75
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	118.357,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	128.679,30

4.-Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


JENNY ESPINOZA OJEDA

RUC 0919364364001