



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digimer: 200600721 - RUC: 0992424583001



Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Descripción general del negocio

Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Julio Benito Alcívar Luna con C.I. # 090401502-1, propietario de cinco mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una;
2. Carlos Alberto Alcívar Cabada con C.I. # 091834310-4, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una;
3. Rocío Elizabeth Alcívar Cabada con C.I. # 091477418-7, propietaria de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una; y,
4. Ronald Ricky Alcívar Cabada con C.I. # 092452440-8, propietario de mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Objeto social, domicilio y otros

FECHA CONSTITUCION: RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A. es una sociedad constituida el 20 de septiembre del 2005.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra ubicado en las calles Francisco de Marcos # 3015 entre Gallegos Lara y Leonidas Plaza.

OBJETO SOCIAL: Actividades de limpieza para la industria.

Actividades de recolección y desalojo de desechos sólidos

Actividades de captación, depuración y distribución de agua a usuarios comerciales industriales, residenciales y de otro tipo.

Venta al por mayor y menor de equipos de limpieza

Actividades de abastecimiento de víveres y agua en general

Servicios de mantenimiento de embarcaciones

RUC: 0992424583001

EXPEDIENTE: 120656



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digmer: 200600721 - RUC: 0992424583001



2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

4. Políticas Contables

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo.-

Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digimer: 200600721 - RUC: 0992424583001



Edificios

20 años

Equipos de oficina

10 años

Deterioro del valor de los activos.-

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Servicios y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a anticipos de proveedores y otros anticipos menores por impuestos.

Costos por préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas comerciales por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Activos por impuestos corrientes.- Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la compañía ante la autoridad tributaria.



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digmer: 200600721 - RUC: 0992424583001



Obligaciones por beneficios a empleados.-

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Reconocimiento de ingreso.-

En relación a la prestación de servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficio significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbre significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la visible devolución del bien o servicio.

Reconocimiento de costos y gastos.-

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los servicios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.



5. Información a revelar

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS			PASIVOS	
Activo corriente/Edgible		71.737,13	Pasivo Corriente	89.482,37
Caja	240,00		Otras cuentas por pagar Ref: Comisiones	65.800,00
Bancos	66.061,26		Impuestos por pagar	1.041,47
Pacífico Cta Cte # 503330-6	66.061,26		Iva en ventas	-
Clientes / Ctas por cobrar	796,43		Retenciones Fte. Renta	322,98
Tedeposa	196,43		Impuesto a la renta por pg.	682,58
Marglobai	-		Retenciones Fte. Iva	35,91
Marsec	600,00		Por pagar al IEES	273,02
Maarsec Pto. Bolívar	-		Aporte Patronal 11.15%	122,74
Seatrade Pto. Bolívar	-		Aporte IECE y SECAP	10,98
Otros	-		Aporte Personal 9.45%	104,05
Otros	-		Aporte Trab Tiempo Parcial	35,25
Otros	-		Fondo de reserva	-
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-		Participación a trabajadores	730,03
Créditos fiscales	4.639,44		Provisión Beneficios Sociales	-
Crédito tributario IVA	3.997,01		14ta. Remuneración	-
Crédito tributario Ret Iva	-		13ra. Remuneración	-
Crédito tributario Rta.	203,79		Vacaciones	-
Anticipo Impuesto a la renta	438,64		Otros	-
Iva en compras	-		Préstamos de accionistas	21.637,85
Pagos anticipados	-		Carios Alcívar Cabada	21.637,85
			Julio Alcívar Luna	-
Propiedad, planta & Equipo		29.062,50	Pasivo no corriente	-
Propiedad, planta & Equipo	43.361,86			-
Terrenos	-		TOTAL PASIVO	89.482,37
Muebles y enseres	-			
Equipos de computación	1.311,44			
Equipos de oficina	-			
Vehículos	42.050,42			
Maquinarias	-			
Equipos de seguridad	-			
(-) Depreciación acumulada	(14.299,36)		PATRIMONIO	
Activos intangibles		-	Capital suscrito	10.000,00
Otros activos intangibles	-		Aportes para futura capitalización	-
			Reserva legal	-
			(-) Pérdidas acumuladas años anteriores	(2.136,99)
			(+) Utilidades acumuladas años anteriores	-
			(+/-) Utilidad (Pérdida) del ejercicio	3.454,26
			TOTAL PATRIMONIO	11.317,27
TOTAL ACTIVO	100.799,63		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100.799,63

✓ **Cuentas por cobrar**

Al cierre del ejercicio económico 2015 el resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

➤	Tedeposa	\$	196.43
➤	Marsec	\$	600.00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 796.43
---------------------------------	------------------

Las cuentas por cobrar no generan intereses.



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digmer: 200600721 - RUC: 0992424583001



✓ Impuesto a la renta por pagar

Ronald Alcívar & Alcívar Company S.A. generó en el 2015 una base imponible gravable de \$ 3,102.63, luego de las deducciones de participación trabajadores y amortización de pérdidas tributarias del año 2014, lo que da como resultado un impuesto a la renta causado de \$ 682.58, tal como se muestra a continuación:

INGRESOS	136.414,84
(-) GASTOS	(131.547,98)
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	4.866,86
(-) 15% P.U.T.	(730,03)
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS	(1.034,21)
(+) GND	-
(=) BASE IMPONIBLE	3.102,63
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22 %	682,58
(-) CREDITO RETENCIONES 2015	(203,79)
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	(438,64)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	40,15

Como se observará en la liquidación arriba ilustrada del impuesto a la renta causado de \$ 682.58, se deducen el pago del anticipo de impuesto a la renta cancelado en Julio y Septiembre del año 2015 por \$ 438.64, así como también las retenciones recibidas de clientes por \$ 203.79, dando como resultado un impuesto a la renta a pagar de \$ 40.15, que deberá ser cancelado hasta el 24 de abril del año 2016.

✓ Propiedad, planta y equipo

El 23 de diciembre de 2015 se adquirió un camión Hyundai para uso de la empresa, el cual será depreciado durante 5 años, conforme lo establecido en la normativa vigente.

El costo de adquisición del vehículo es como sigue:

Vehículo	\$ 24,098.21
Confección Furgón Térmico	\$ 4,964.29
Costo del activo fijo	\$ 29,062.50

✓ Capital Social

El 8 de abril de 2008 fue aprobado la reforma de estatutos y aumento de capital, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil. Con ello el capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía se constituye por 10.000 acciones nominativas y ordinarias, suscritas y pagadas con valor nominal de \$ 1.00 cada acción.



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

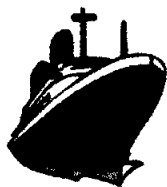
Matricula Digmer: 200600721 - RUC: 0992424583001



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A. al cierre del ejercicio económico 2015 presentó a sus accionistas los siguientes estados de resultados, los cuales se muestran favorables y ascienden a \$ 3,454.26, tal como se muestra a continuación.

	TOTAL
INGRESOS	
Vtas con Iva	20.909,39
Vtas sin Iva	118.505,45
Dscos en Vtas	(3.000,00)
TOTAL DE INGRESOS	136.414,84
GASTOS	
<u>COSTOS</u>	
Compras de materias primas	74.210,23
Sueldos y salarios	10.654,61
Aporte Patronal	1.294,54
Fondo de reserva	699,72
14ta. Remuneración	-
13ra. Remuneración	840,21
Vacaciones	-
	87.699,31
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	
Honorarios a profesionales	1.004,32
Mantenimiento y reparaciones	3.265,18
Gastos legales	3.500,00
Arriendos	2.400,00
Gastos de viajes	-
Otros gastos varios	27.232,77
Agua, luz, teléfono	106,78
Depreciaciones	-
Certificaciones Basic	1.020,00
Suministros de oficina	737,31
Combustible	699,43
Impuestos, contribuciones y otros	3.820,00
	43.785,79
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	
Gastos bancarios	62,88
	62,88
<u>GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	
Multas y sanciones	-
Otros gastos no deducibles	-
	-
TOTAL DE GASTOS	131.547,98
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	4.866,86
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	(730,03)
(-) 22 % IMPTO. A LA RENTA	(682,58)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.454,26



RONALD ALCIVAR & ALCIVAR COMPANY S.A.

Ship Chandler Full Services

Matricula Digmer: 200600721 - RUC: 0992424583001



6. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 26 de enero de 2016.



C.P.A. Javier Niola Triviño
Reg. 35296



Carlos Alberto Alcívar Cabada
Gerente General
Ronald Alcívar & Alcívar Company S.A.