

CCB LOGISTICS INTERNACIONAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

1. Información general

CCB LOGISTICS INTERNACIONAL S.A. (en adelante “La Compañía”), está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la CONSOLIDACION Y DESCONSOLIDACION DE CARGA INTERNACIONAL.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Av. Brasil N42-209 e Hidalgo de Pinto, Quito – Ecuador.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país USA, que es la moneda vigente en ECUADOR y usada por la Compañía.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se entrega el correspondiente manifiesto de carga a nuestros clientes. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente 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.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del

arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad la Compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

La Compañía no mantiene Inventarios en sus registros Contables ya que es una empresa de Servicios.

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

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

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 25% del salario (que se determina de acuerdo a los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. La Compañía no financia esta obligación por anticipado.

El costo y la obligación la Compañía de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada(s), que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente la Compañía, descontados utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad.

Provisión para obligaciones por garantías

La Compañía no mantiene garantías pendientes o futuras en sus registros contables.

3. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera

que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingreso de actividades ordinarias

	2013	2012
Prestación de Servicios	422,930	103,186
Otros Ingresos	1,595	0
	424,525	103,186

6. Otros ingresos

Otros ingresos provienen del reajuste de los Decimos no cancelados al Presidente y Gerente de la compañía.

7. Costos financieros

	2013	2012
Intereses de préstamos y sobregiros bancarios	(2,020)	(2,409)
	(2,020)	(2,409)

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2013	2012
Impuesto corriente	3,230	0
	3,230	0

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento de la ganancia evaluable estimada para el año.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar(u)

	2013	2012
De actividades que no Generan Intereses	112,786	158,914
Documentos por Cobrar Relacionados	0	18,135
	112,786	177,049

11. Inventarios

No aplica

12. Inversiones en asociadas

No aplica

13. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Computación
Costo			
1 de enero 2013	2,546	3,511	4,276
Adiciones	0	775	1,070
Disponibles	0	0	0
31 de Diciembre 2013	2,546	4,286	5,346
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero 2013	(255)	(482)	(1,425)
Depreciación Anual	(255)	(428)	(1,574)
Deterioro Anual	0	0	0
Menos depreciación acumulada de los activos dispuestos	0	0	0
31 de Diciembre 2013	(510)	(910)	(2,999)
Importe en libros			
31 de Diciembre 2013	2,036	3,376	2,347

14. Activos intangibles(x)

No aplica

15. Impuestos diferidos

No Aplica

16. Sobregiros y préstamos bancarios

	2013	2012
Préstamos Bancarios	37,673	22,080
	37,673	22,080

Los préstamos bancarios están asegurados con un derecho de embargo sobre los bienes propiedad del gerente General.

El interés por pagar es por el préstamo bancario a 18 meses a una tasa fija del 11.2% del importe del principal.

17. Cuentas comerciales por pagar

	2013	2012
Proveedores Locales	22,367	87,637
Proveedores del Exterior	48,705	68,122
	71,072	155,759

18. Provisión para obligaciones por garantías

19. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación la Compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2013.

20. Obligaciones por arrendamientos financieros

21. Compromisos por arrendamientos operativos

22. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de 1.000 u.m. comprenden 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

23. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2013	2012
Cuenta Corriente B.Pichincha	11,952	5,073
	11,952	5,073

24. Pasivos contingentes

25. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

A la fecha la compañía no han existido hechos que hagan que este Estados Financieros sufran algún cambio.

26. Transacciones entre partes relacionadas

27. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de Marzo de 2014.

El Contador



Luis Jiménez

RUC: 1714066949001