

SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A SILCEXSA

NOTAS EXPLICATIVAS AL EJERCICIO FISCAL 2011

INFORMACION GENERAL:

Constituida en 16 Septiembre de 2011 la compañía denominada **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA.**, con Registro Mercantil No 17524, Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela la Herradura Mz. 8 SI 6 PB .

Cuyo objeto social es Prestar los Servicios como Agente de Aduana, con su Registro Único de contribuyente NO 0992733640001 Expediente No 142363

Comentarios

1. Bases de Preparación

1.1 Declaración de conformidad:

SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA ,, empieza sus Estados Financieros correspondientes al año 2011 preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio 2011 preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES fueron aprobados en reunión de Directorio el 26 de marzo del 2012.

El objetivo de la información financiera, que se compone de estados financieros principales, notas y cuadros complementarios, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de las entidades empresariales. Esta información tiene, como condiciones básicas, que se emita regularmente con carácter predominantemente financiero.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

1.4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
4. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros.
5. Activos por impuestos diferidos
6. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Explicación resumida de las revelaciones de NIIF para las PYMES

2.1 Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES)

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activos Financieros

El efectivo y el equivalente del efectivo corresponden al aporte del capital suscrito y pagado por los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo al final de Caja es de \$800,00, correspondiente al aporte de los dos socios:

JUAN CARLOS TERAN GUERRA	792
JOSE ANTONIO LOPEZ TORAL	8

Cuentas y Documentos por cobrar

La compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA**, mantendrá cuentas por cobrar clientes cuyo instrumento de deuda serán facturas comerciales (NIC 11). La medición de estas cuentas por cobrar se las realiza al Valor razonable, el concepto de la facturación corresponderá **SERVICIO DE AGENCIAMIENTO ADUANERO**

Dando cumplimiento a lo que se establece en la (NIC 1 párrafo del 57 al 59 Activos corrientes), en donde se norma la clasificación de los Activos corrientes que deben presentarse en el Balance General bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

2.3 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los activos de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (NIIF 1 Valor razonable o revaluación como costo atribuido párrafo 16 y 17) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Todos los Activos que se adquirirán bajo propiedad planta y equipo estos son:

Muebles y Enseres, Instalaciones, Equipos de Computación y Equipos de Comunicación, serán medidos al Valor Razonable como costo atribuido.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo serán determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias (perdidas)” en el resultado.

Medición en su reconocimiento inicial

Se medirá por su **COSTO** en el reconocimiento inicial. El costo comprende:

- Precio de compra (Honorarios legales, aranceles, **impuestos no reembolsables**, descuentos, rebajas)
- Costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para operar. (Instalación y montaje, comprobación del equipo)
- La estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro del elemento, la obligación que se incurre por uso del elemento.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

2.5 Activos Diferidos

Se deberá realizar el ajuste al final del período de la cuenta activo diferido, gastos de organización y constitución, (NIC 1 párrafo del 57 al 59 Activos corrientes), donde se indica que un activo no se reconocerá en el estado de situación financiera cuando no se considere probable que del desembolso efectuado se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En lugar de ello esta transacción dará lugar al reconocimiento de un gasto en el estado de resultado integral. Lo cual indica que una entidad reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo diferido;

2.6 Instrumentos Financieros

Pasivos Financieros

Cuentas y Documentos por pagar

La compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA,** a la fecha no posee cuentas por pagar proveedores en el futuro será instrumento de deuda con facturas comerciales (NIC 32 párrafo 8 y 11) las cuales serán canceladas de acuerdo a las políticas con los proveedores.

Obligaciones Financieras

La compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA,** al momento no mantiene Obligaciones Bancarias Locales ni del exterior.

Todas las Obligaciones se reconocerán en cuentas por pagar Instituciones Financieras, incluyendo los pagos por intereses, y registrados a su vencimiento.

Los préstamos se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo (NIC 39 Definiciones relativas al conocimiento y valoración).

Anticipo de Clientes

El importe inicial del ingreso de actividades ordinarias acordado en el contrato y en la medida que sea probable que de los mismos resulte un ingreso de actividades ordinarias; y sean susceptibles de medición fiable según NIC 11.

2.7. Beneficios a los empleados

Los siguientes términos se usan, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica (NIC 26 párrafo 8):

Planes de prestaciones por retiro son acuerdos en los que una empresa se compromete a suministrar prestaciones a sus empleados, en el momento de terminar sus servicios o después, ya sea en forma de renta periódica o como pago único, siempre que tales prestaciones, o las aportaciones a los mismos que dependan del empleador, puedan ser determinadas o estimadas con anterioridad al momento del retiro, ya sea a partir de las cláusulas establecidas en un documento o de las prácticas habituales de la empresa.

Planes de aportaciones definidas son planes de prestaciones por retiro, en los que las cantidades a pagar como prestaciones se determinan en función de las aportaciones al fondo y de los rendimientos de la inversión que el mismo haya generado.

Planes de prestaciones definidas son planes de prestaciones por retiro, en los que las cantidades a pagar en concepto de prestaciones se determinan por medio de una fórmula, normalmente basada en los salarios de los empleados, en los años de servicio o en ambas a la vez.

Aportaciones a un fondo es el proceso de transferencia de los activos del plan a una entidad separada (el fondo), para atender al pago de las obligaciones derivadas del plan de prestaciones por retiro.

La compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA,** reconocerá el costo de todos los beneficios a sus empleados, a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Dentro de los beneficios a los empleados a corto plazo que considera la compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA** tenemos los siguientes:

- a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

Dentro de los beneficios Post-empleo para empleados, la compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA,** Realizará la provisión para jubilación patronal y bonificación especial.

3. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Caja.- en poder de la compañía se encuentra la caja, en la misma que se encuentra la cantidad de 800,00 que son producto del aporte inicial de los accionistas para la operación de la misma

CAPITAL El Capital social de la Compañía **SOLUCIONES INTEGRALES DE LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR S.A. SILCEXSA,** es de 800 Dólares de los Estados Unidos de América, compuesto en ochocientas acciones , con un valor nominal de un dólar cada acción, el numero de accionistas está compuesto de la siguiente manera:

Los Señores JUAN CARLOS TERAN GUERRA 792, JOSE ANTONIO LOPEZ TORAL, 8

Sumando un total de Ochocientas acciones, el cual se encuentra pagado en su totalidad.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

En el estado de flujo proveniente de actividades de financiación, es considerado como una actividad de financiación, la misma que corresponda al aporte de los accionistas.

5. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El estado de evolución de patrimonio solo presenta movimientos en la cuenta de capital social, correspondiente al aporte de los accionistas.

PATRIMONIO

Al final del periodo el patrimonio queda conformado de la siguiente forma:

JUAN CARLOS TERAN GUERRA	792
JOSE ANTONIO LOPEZ TORAL	8

Atentamente

JUAN CARLOS TERAN GUERRA
GERENTE GENERAL
CC 0911528073

ALEX VERA MORA
CONTADOR GENERAL
0909966756