

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

SEAFLIGHT S.A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 23 de noviembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de noviembre de 2011; SEAFLIGHT S.A. se constituye como una sociedad anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye la Actividades de operaciones, importación, exportación, producción, procesamiento, comercialización, mercadeo, distribución, representaciones nacionales y extranjeras de productos vegetales y ornamentales.

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2012 de la compañía SEAFLIGHT S.A., 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 cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios; en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura y el plazo para su pago será determinado por la gerencia.

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de activo es superior a su importe recuperable. El porcentaje de provisión de cuentas incobrables será determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el cálculo del interés implícito se tomará como referencia la tasa activa del Banco Central de Ecuador a la fecha de estudio.

Las cuentas consideradas irre recuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como lo exige la norma.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Medición inicial. Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual;

sin superar el máximo porcentaje legal, determinado por la LRTI.

En el caso del terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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 revisará 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 impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2012 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF's para Pymes).

Los estados financieros se presentaran de forma comparativa una vez al año.

4. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Caja, Caja Chica y Bancos y asciende a los siguientes valores:

5. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Caja, Caja Chica y Bancos y asciende a los siguientes valores:

CAJA CHICA

CAJA GENERA 1.329,44

Total Caja Chica **1.329,44**

Efectivos y sus equivalentes está compuesta por la cuenta de Bancos y Caja Chica:

DETALLE	VALOR
Caja General	1.329,44
Total Efectivo y sus equivalentes	1.329,44

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre se realizó el asiento contable del Impuesto a la Renta del 2012 a pagar, cruzando el Crédito Tributario del Impuesto a la Renta del saldo del 2011 y cerrar las cuentas de Retenciones del Impuesto a la Renta del 2012, dejando reflejado el 31 de diciembre del 2012 el saldo real del Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) por \$ 53,06

Detalle del Crédito tributarios de la Empresa (Impuesto a la Renta) al cruzar con el pago del impuesto a la Renta del 2011

CRUCE DE IMPUESTO A LA RENTA	2011			2012		
	VALOR INICIO DEL PERIODO AL 31-12-11	(-) ASIENTOS REALIZADOS	SALDO FINAL 01-01-12	(+) ASIENTO REALIZADOS	(-)ASIENTOS REALIZADOS	SALDO FINAL 31-12-12
Impuesto a la Renta Causado	0,00		0,00	-		103,50
Anticipo determinado 2011		0,00			0,00	
Credito Tributario Impuesto Renta		0,00			-	
Credito Tributario Años anteriores		0,00			156,56	

SEAFLIGHT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2011 se dejó reflejado la obligación por pagar por concepto del 15% de Participación a Trabajadores del año 2011 por \$ 109,65, los cuales fueron pagados al personal en el mes de abril del 2012 y la presentación respectiva al Ministerio de Relaciones Laborales. Y para el año 2012 el 31 de diciembre no se registra utilidad para el cálculo del 15% de Participación de Trabajadores.

Otras Obligaciones Corrientes: 15% Participación de Trabajadores por Pagar

Detalle	Valor Inicio del Periodo 31-12-11	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones Adquiridas	Saldo Final 31-12-12
Gto 15% Utilidades 2012	-	-	-	79,42
TOTAL	-	-	-	79,42

8. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 las garantías de los Clientes era por un monto de \$ 27.043,00 y durante el año 2012 se devolvieron por un valor de \$ 3.524,01 y se recibieron nuevas garantías por un valor de \$ 6.692,46 de las oficinas 101, 103, 202, 301, 402, 403, 601,602 y 603.

Anticipo Clientes

Detalle	Valor Inicio del Periodo 31-12-11	(-) Devoluciones	(+) Obligaciones Adquiridas	Saldo Final 31-12-12
Municipio Rumiñahui	13.215,66	-	-	13.215,66
Departamento 901A	8.000,00	-	-	8.000,00
TOTAL	21.215,66	-	-	21.215,66

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por USD 800,00 acciones con un valor nominal de USD 1,00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

Capital Suscrito de la compañía \$ 800,00

DETALLE	IDENTIFICACION	Capital 31-12-12
GUDIÑO COTACACHI MAURO FRANCISCO	1002628319	799,00
TROYA ANDRADE DIEGO FERNANDO	1002524484	1,00
TOTAL		800,00

Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

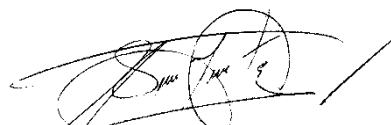
El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

Resultados Acumulados

Al 31 de Diciembre 2012 los Resultados Acumulados son los siguientes con sus respectivas variaciones de acuerdo a la adopción de NIIF.

Resultados Acumulados

Utilidad Tributaria 2011		Utilidad Tributaria 2012	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	UTILIDAD DEL EJERCICIO	529,44
15% TRABAJADORES	-	15% TRABAJADORES	79,42
IR 24%	-	IR 24%	103,51
GANANCIA NETA PERIODO	-	GANANCIA NETA PERIODO	346,51



Eduardo Maldonado
Contador General