



COMPAÑÍA SACEI CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)**

NOTA 1.- OPERACIONES

1.1 Información General

La Empresa SACEI CIA LTDA con RUC 1791912861001 radicada en el país de Ecuador, el domicilio principal centro del negocio es Av. Shyris N41-151 e Isla Floreana.

Sus actividades principales son Servicios de Carga aéreo, marítimo y terrestre, actividades de Agenciamiento de transporte que se encarga de la tramitación de documentos, aduana, logística y comercio exterior.

1.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes Sección 8 de las NIIF para Pymes.

**1.3 Bases para la preparación de los estados financieros
NIIF PARA PYMES SECC. 3.3**

Los estados financieros de COMPAÑÍA SACEI CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2012, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado al costo histórico, están presentados en las unidades monetarias USD del país Ecuador y es la moneda funcional de la Compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

QUITO MATRIZ

Dir: Av. De los shyris N41-151 e isla floreana Edif: AXIOS, piso 8 Ofic. 806

Telf: (593) 2 244-840 / 2445 942 / 2243-318 Cel: 094 161 361

Fax: (593) 2 244840 ext. 104 E-mail: info@saceicia.com

www.saceicia.com

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
NIIF PARA PYMES SECC. 8.5**

Una vez establecidas las políticas de la empresa, estas han sido cumplidas.

2.1 Estado de Resultados Integral

Se presenta el Estado de Resultados Integral, en un único ingreso Comprensivo, el desglose de gastos se efectúa por función del gasto.

2.2 Estado de Flujo de Efectivo

El Flujo de efectivo se lo realizo por el método directo, en forma clara y confiable para la toma de decisiones de la Gerencia.

2.3 Notas Explicativas a los Estados Financieros

Se revela el cumplimiento de las políticas contables, de las cuentas del periodo más relevantes y los saldos significativos en rubros dentro de los Estados Financieros.

2.4 Cuentas por Cobrar

Se abandona el método de provisión de cuentas incobrables sobre la base tributaria, adoptando la política del costo amortizado del interés Efectivo.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo que sea controlado por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible y se espera que el bien sea utilizado por más de un periodo, el método de depreciación adoptado por la empresa es el de Línea Recta, se dejará un valor residual el cual será revisado y ajustado si es necesario en cada cierre de libros, cuando el valor del activo es superior al importe recuperable su valor se reduce de forma inmediata hasta el importe recuperable.

**NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)
NIIF PARA PYMES SECC. 35.4 Y 6**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

QUITO MATRIZ

Dir: Av. De los shyris N41-151 e isla floreana Edif: AXIOS, piso 8 Ofic. 806

Telf: (593) 2 244-840 / 2445 942 / 2243-318 Cel: 094 161 361

Fax: (593) 2 244840 ext. 104 E-mail: info@saceicia.com

www.saceicia.com

Mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

Año de implementación	Grupo de compañías que deben aplicar
1 de enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y sucursales de entidades extranjeras.
1 de enero de 2012	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo con el cronograma mencionado, COMPAÑÍA SACEI. CIA. LTDA., definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, e implementación a partir del 1 de enero de 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIIF PARA PYMES SECC 17.28, 17.1 AL 17.23

Al periodo contable 2012 la empresa realiza una revisión de las Políticas Contable de la Empresa y aplicando las disposiciones de Normativa Internacional la Gerencia decide dejar un valor residual del 3% en cada activo de Propiedad, Planta y Equipo por lo que se procede a realizar un corrección de errores en los valores de depreciación del activo (El cálculo verificar en anexo), el registro contable Juga estos valores a la utilidad de ejercicios anteriores.

Cabe recalcar que la política los activos fijos serán ACTIVADOS a partir de Doscientos Dólares del valor del bien.

Con Fecha 25 de enero y 15 de febrero del año 2012 se procede a la venta de equipo de comunicaciones generándose en ella una utilidad por la venta de los

QUITO MATRIZ

Dir: Av. De los shyris N41-151 e isla floreana Edif: AXIOS, piso 8 Ofic. 806

Telf: (593) 2 244-840 / 2445 942 / 2243-318 Cel: 094 161 361

Fax: (593) 2 244840 ext. 104 E-mail: info@saceicia.com

www.saceicia.com

activos \$156.47 cuenta parte del Estado de Resultados Integral.

Con Fecha 07 de Noviembre del año 2012 se procede a la venta de equipo de oficina al Socio de la Empresa Diego Martinez al valor de saldo en libros, la cual genera una pérdida de \$ 31.04, puesto que por Normativa Tributaria se debe obtener utilidad por venta de un activo a partes relacionadas.

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo son de cuenta Deudora, y la depreciación es cuenta acreedora.

Al 31 de diciembre 2012 y comparado con el año 2011, comprende:

	2012	2011
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,166.47	17,270.26
Muebles Y Enseres	2,978.51	2,978.51
Equipo De Oficina	4,235.00	5,529.64
Equipo De Computación	11,024.56	4,213.80
Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Caminero Móvil	27,398.21	27,398.21
Camión CANTER 5.5T	24,098.21	24,098.21
Furgon Carrocería Camión CANTER	3,300.00	3,300.00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	626.14	1,481.14
Equipo De Comunicaciones	626.14	1,481.14
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-28,095.95	-24,331.04
Depre.Acum. Mubles y Enseres	1,456.48	1,229.30
Depre.Acum. Equipo de Oficina	2,535.04	3,098.69
Depre.Acum. Equipo De Computacion	3,483.32	2,094.35
Depreciación Acumulada Vehículos	20,097.59	16,867.29
Depre.Acum. Equipo De Comunicaciones	523.52	1,041.41

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NIIF PARA PYMES SECC 11.5

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas a cobrar expresada en USD de clientes pendientes de vencimiento ascienden a:

1.01.02.05.01	CLIENTES NACIONALES	45,166.82
1.01.02.05.01.02	PRESTAMOS A CLIENTES	187.19

Siguiendo la política Contable, se procede a eliminar la provisión de cuentas incobrables y se adopta la política del Costo Amortizado del Interés Efectivo, para lo cual se procede a realizar los cálculos:

No se realiza ninguna transacción por provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar de clientes nacionales y Otras cuentas por cobrar como las de Reposiciones de clientes, porque, la Gerencia considera que el valor del interés de \$ 126,34 representada al 0,0028% de la primera cuenta y \$15.23 representada al 0,0009% de la segunda cuenta es inmaterial en relación al monto total de las cuentas por cobrar, además se espera recuperar una parte de estas cuentas en el siguiente ejercicio económico.

QUITO MATRIZ

Dir: Av. De los shyris N41-151 e isla floreana Edif: AXIOS, piso 8 Ofic. 806

Telf: (593) 2 244-840 / 2445 942 / 2243-318 Cel: 094 161 361

Fax: (593) 2 244840 ext. 104 E-mail: info@saceicia.com

www.saceicia.com

ANALISIS DE REPRESENTACIÓN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
VALOR	PORCENTAJE
45,166.82	100%
126.34	0.0028

ANALISIS DE REPRESENTACIÓN	
VALOR	PORCENTAJE
16,161.74	100%
15.23	0.0009

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia y con fecha 22 de abril del 2013 fueron presentados y aprobados sin modificaciones por los Accionistas y Junta Directiva.

NOTA 6.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación 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, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente



**Soledad Vinueza
CONTADORA
SACEI CIA. LTDA.**

QUITO MATRIZ

Dir: Av. De los shyris N41-151 e isla floreana Edif: AXIOS, piso 8 Ofic. 806

Telf: (593) 2 244-840 / 2445 942 / 2243-318 Cel: 094 161 361

Fax: (593) 2 244840 ext. 104 E-mail: info@saceicia.com

www.saceicia.com