



S.A.C.E.I. SERVICIOS ADICIONALES, CARGA, EXPORTACION E IMPORTACION CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 aérea, marítima 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 2013 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes Aplicando Sección 8 de las NIIF para Pymes.

1.3 Bases para la preparación de los estados financieros NIIF PARA PYMES SECC. 3

Los estados financieros de COMPAÑÍA SACEI CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2013, 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 a las 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 expresados en las unidades monetarias de USD. La cual moneda de circulación del Ecuador.

La presentación de los estados financieros observan y aplica las NIIF para las PYMES. Que requiere que la información sobre la situación financiera se la presente de manera razonable, el rendimiento de los flujos de efectivo, aporten a la administración de toma de decisiones.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NIIF PARA PYMES SECC. 10

En estricta aplicación de la sección 10 para PYMES. Se estableció las políticas de contabilidad, estimados y errores, en empresa, estas han sido observadas.

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, las más importantes 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

2.6 Nota a los estados financieros

Es obligación del Departamento contable la elaboración de las notas a los estados financieros, las mismas que deben revelar el cumplimiento de las políticas contables, cada periodo, de las cuentas más relevantes p cuyo saldo sea significativo en su rubro, dentro de los estados financieros.

NOTA 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NIIF PARA PYMES SECC 17

El saldo de la cuenta de naturaleza deudora Propiedad Planta y Equipo y su respectiva depreciación por el método de línea recta de naturaleza acreedora el 31 de diciembre del año 2013 es el siguiente.

		2012	2013
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18,166.47	9,423.04
1.02.01.05	Muebles Y Enseres	2,978.51	2,978.51
1.02.01.06	Equipo De Oficina	4,235.00	4,235.00
1.02.01.08	Equipo De Computación	11,024.56	11,024.56
1.02.01.09	Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Caminero Móvil	27,398.21	27,398.21
1.02.01.09.01	Camión CANTER 5.5T	24,098.21	24,098.21
1.02.01.09.02	Furgon Carroceria Camión CANTER	3,300.00	3,300.00
1.02.01.10	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	626.14	626.14
1.02.01.10.01	Equipo De Comunicaciones	626.14	626.14
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 28,095.95	- 36,839.38
1.02.01.12.05	Depre.Acum. Mubles y Enseres	1,456.48	1,745.43
1.02.01.12.06	Depre.Acum. Equipo de Oficina	2,535.04	2,945.80
1.02.01.12.08	Depre.Acum. Equipo De Computacion	3,483.32	6,534.68
1.02.01.12.09	Depreciación Acumulada Vehículos	20,097.59	25,029.23
1.02.01.12.11	Depre.Acum. Equipo De Comunicaciones	523.52	584.24

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NIIF PARA PYMES SECC 11

Refiere a instrumentos financieros básicos.

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas a cobrar de naturaleza deudora expresada en USD de clientes pendientes de vencimiento ascienden a:

1.01.02.05.01	CLIENTES NACIONALES	47,049.34
1.01.02.05.01.01	Cuentas x cobrar venta servicios y Bienes	47,049.34

Seguindo 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:

Al final del periodo se midió el valor razonable, no se realiza ninguna transacción por provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar de clientes nacionales porque la Gerencia considera que el valor del interés de \$337.50 representada al 0,0072% sobre el total de la cartera vencida es inmaterial, además se espera recuperar una parte de estas cuentas en el siguiente ejercicio económico.

NOTA 5.- PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR

NIIF PARA PYMES SECC 11

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas a pagar de naturaleza acreedora expresada en USD de proveedores locales y del exterior pendiente al vencimiento ascienden a:

		2012	2013
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24,183.93	24,513.80
2.01.03.01	LOCALES	15,333.64	11,783.03
2.01.03.01.01	Proveedores de Bienes y Servicios	15,333.64	11,783.03
2.01.03.02	DEL EXTERIOR	8,850.29	12,730.77
2.01.03.02.01	Proveedores Exterior	8,850.29	12,730.77

Se revela la información referida al vencimiento de las cuentas por pagar y los intereses que produjo por el incumplimiento del pago.

Al final del periodo se midió el valor razonable, no se realiza ninguna transacción por deterioro de cuentas por pagar locales porque la Gerencia considera que el valor de \$70.24 representada por el 0.0060% del total de cuentas por pagar es inmaterial, además el pago se programó a realizarlo el primer mes del año en curso.

En cuanto a las cuentas pendientes del exterior se cumple los plazos de crédito otorgado por el proveedor.

NOTA 6.- PATRIMONIO

NIIF PARA PYMES SECC 4

Al 31 de diciembre del año 2013 la cuenta de patrimonio de naturaleza acreedora tiene una variación relativa total del 8% debido la junta decidió acumular las utilidades del año 2012.

		2012	2013
3	PATRIMONIO NETO	25,122.78	27,081.10
3.01	CAPITAL	2,000.00	2,000.00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00	2,000.00
3.01.01.01	Chinacalle Margoth	1,299.00	1,299.00
3.01.01.02	Martinez Diego	700.00	700.00
3.01.01.03	Chinacalle Felix	1.00	1.00
3.04	RESERVAS	1,102.88	1,102.88
3.04.01	Reserva Legal	1,102.88	1,102.88
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	10,539.21	22,019.90
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	11,916.98	23,397.67
3.06.01.01	Utilidades Ejercicios Anteriores	11,916.98	23,397.67
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	- 1,377.77	- 1,377.77
3.06.03.01	Resultados Acumulados Provenientes De La Adopcion Por Primera Vez De Las Niif	- 1,377.77	- 1,377.77
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	11,480.69	1,958.32
3.07.01	Ganancia Neta Del Periodo	11,480.69	1,958.32

NOTA 7- INGRESOS DE OPERACIONES

NIIF PARA PYMES SECC 5

El saldo de la cuenta Ingresos en Operaciones de naturaleza acreedora al 31 de diciembre del 2013 fue de:

		2,012	2,013
4	INGRESOS	333,725.31	340,459.84
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	333,725.31	340,459.84
4.1.02	PRESTACION DE SERVICIOS	333,725.31	340,459.84
4.1.02.01	INGRESOS OPERACIONES QUITO	333,447.76	332,963.32
4.1.02.01.01	INGRESOS CON TARIFA 12%	232,550.97	322,905.27
4.1.02.01.01.01	Tramites Aduaneros de Importacion	207,158.74	291,872.92
4.1.02.01.01.02	Servicios de Exportacion	3,555.00	13,903.78
4.1.02.01.01.03	Servicios Flete aereo	10,742.03	12,289.65
4.1.02.01.01.04	Servicios en Flete Maritimo	11,095.20	4,838.92
4.1.02.01.02	INGRESOS SERVICIOS TARIFA 0%	100,896.79	10,058.05
4.1.02.01.02.01	LOCALES 0%	88,353.94	173.00
4.1.02.01.02.01.01	Flete Terrestre	87,743.94	173.00
4.1.02.01.02.01.02	Flete Aereo	610.00	
4.1.02.01.02.02	COMISION POR INTERMEDIACION AL EXTERIOR	12,542.85	9,885.05
4.1.02.01.02.02.01	Comision Intermediacion Flete Maritimo	395.00	-
4.1.02.01.02.02.02	Comision Intermediacion Flete aereo	12,147.85	9,885.05
4.1.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	277.55	7,496.52
4.1.08.01	Otros ingresos	261.18	1,989.75
4.1.08.02	Diferencia en Cambios	16.37	
4.1.08.03	Ganancias Actuariales		5,506.77

NOTA 8.- GASTOS

NIIF PARA PYMES SECC 5

Estado de resultados integral y estado de resultados.

El saldo de la cuenta gastos de naturaleza deudora al 31 de diciembre del 2013 asciende a:

		2012	2013
5.2	GASTOS	-314,145.97	-334,658.06
5.2.01	GASTOS VENTAS	- 239,334.84	- 260,512.27
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	- 68,477.17	- 68,203.25
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS	- 1,523.39	- 2,163.00
5.2.04	OTROS GASTOS	- 4,810.57	- 3,779.54

NOTA 9.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 6

Se procede a la elaboración del Estado de Cambios en el Patrimonio y se visualiza que los resultados reflejan la acumulación de la ganancia del año 2012 y la ganancia neta del año en curso.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
																		30401
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2,000.00	0	0	1,102.88	0	0	0	0	0	0	0	0	23,397.67	-	-1,377.77	1,958.32	0	27,091.10
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	0	0	1,102.88	0	0	0	0	0	0	0	0	11,916.38	-	-1,377.77	11,480.69	0	25,122.78
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00	P	P	1,102.88	P	D	P	P	P	P	P	P	11,916.38	N	-1,377.77	11,480.69	N	25,122.78
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:								P	P	P	P				D			-
CORRECCIÓN DE ERRORES:								P	P	P	P				D			-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,480.69	0	0	-3,822.37	0	1,958.32
Aumento (disminución) de capital social	D					N												-
Aportes para futuras capitalizaciones		D																-
Prima por emisión primaria de acciones			P															-
Dividendos																N		-
Transferencia de Reservas u otras cuentas patrimoniales				P	P		P									N		-11,480.69
Revaluación de los Recursos por Valuación de Activos								N										-
Financiamiento Disponible para la venta																		-
Revaluación de los Recursos por Valuación de Propiedades, planta y equipo									N									-
Revaluación de los Recursos por Valuación de Activos Intangibles										N								-
Otros cambios (detalle)				D	D	D	D	D	D	D	D	D	11,480.69	D		0	D	11,480.69
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																1,958.32	N	1,958.32

NOTA 10.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 7

Se procede a la elaboración del Flujo de Efectivo y se visualiza que la variación entre el año 2012 y 2013 refleja un saldo negativo de \$13087.82, debido al pago de valores a proveedores mayores a la recibidas por la la falta recuperación de cartera.

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-13,087.82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	28,681.62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	15,593.80

NOTA 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

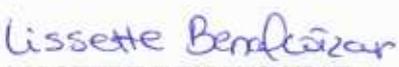
Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia y con fecha 22 de Marzo del 2014 fueron presentados y aprobados sin modificaciones por los Accionistas y Junta Directiva.

NOTA 12.- EVENTOS RELEVANTES

En el transcurso del año 2013 se ventiló un juicio civil por litigio de cuentas por pagar por honorarios del abogado Fernando Solís en contra de la empresa SACEI CIA. LTDA. Con su representada Margoth Chinacalle, mismo que continua sin resolver.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 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.

 MARGOTH CHINACALLE GERENTE GENERAL	 LISSETTE BENALCAZAR CONTADOR
---	--