

CESAR CHAVEZ BARRIGA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 11 de abril del 2007 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 542 de fecha 6 de febrero de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año.

Su objeto social principal son las actividades de tipo Servicio relacionadas con Actividades de Agente de Aduanas.

Los Estados Financieros han sido preparados en USD dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en miles de dólares de Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos de Oficina	10

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario, con valoraciones actuariales realizadas al 31 de diciembre del 2015 NIFF (IAS 19 R).

	(en USD dólares)	
	2014	2015
Jubilación Patronal	61.333,00	60.988,00
Bonificación por Desahucio	<u>16.346,00</u>	<u>18.343,00</u>
TOTAL	<u>77.679,00</u>	<u>79.331,00</u>

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos de actividades ordinarias provienen de las operaciones relacionadas a la prestación de servicios relacionados con Actividades de Agente de Aduanas, de Asesoramiento Empresarial y en materia de Gestión, Comercio Exterior, Importaciones y Exportaciones. Servicio de Coordinación y Logística.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Registran la existencia de dinero en efectivo y cheques con que cuenta el ente económico, disponible en forma inmediata y sin restricciones de tipo alguno.

BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE	194,186.27	223,510.58
CAJA CHICA	650.00	650.00
TOTAL	<u>194,836.27</u>	<u>224,160.58</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de las Cuentas por Cobrar es el siguiente:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	87.779,43	95.000,76
Anticipo Proveedores	16.917,27	18.659,60
Cuentas por Liq. Quito-Guayaquil-Tulcán	30.408,02	24.840,38
Cuentas por Cobrar Empleados	3.337,38	1.542,38
Provisión Cuentas Incobrables	-3.475,28	-4.812,63
Intereses por Cobrar	337,25	-
Total Cuentas por Cobrar	<u>135.304,07</u>	<u>135.230,49</u>

5. PROPIEDAD Y EQUIPO

Registra el valor de adquisición o transferencia de los bienes de propiedad cuya tenencia es mantenida para obtener rentas, aumentar el valor de capital o ambas. En este año se efectuó la revalorización de 2 vehículos con la finalidad de ponerles al valor de mercado.

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual depreciac.</u>	<u>Deprec. Acumulada</u>	<u>Valor Activos</u>
		<u>%</u>		
Muebles y Enseres	5.916,30	10	2.239,06	3.677,24
Equipo de Oficina	2.355,01	10	985,52	1.369,49
Equipo de Computación	10.738,82	33	6.998,03	3.740,79
Vehículos	43.359,89	20	14.837,76	28.522,13
Terrenos				53.000,00

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Empleados	39.697,48	31.132,77
Proveedores Locales	107.180,92	94.731,36
Obligaciones Tributarias	10.153,64	7.969,86
Obligaciones Patronales	88.040,02	86.486,78
Pagos anticipados	5,71	5,71
Total	<u>245.077,77</u>	<u>220.326,48</u>

7. PATRIMONIO

Capital - El capital de la empresa no se ha incrementado en el año 2015, se muestra el detalle a continuación:

ACCIONISTAS	... Diciembre 31,...
	<u>2.015</u>
	(en USD dólares)
César Alberto Chavez Barriga	3.640,00
Ana Carolina Chávez Quintero	340,00
Jenny Gabriela Chávez Quintero	340,00
María Isabel Chávez Quintero	340,00
Verónica Daniela Chávez Quintero	340,00
Total Capital	<u>5.000,00</u>

Utilidad Neta del Ejercicio - La utilidad neta del ejercicio 2015 es de USD 29.492,56

8. INGRESOS EN EL PERIODO

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y 2015 se detallan a continuación:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2.014</u>	<u>2.015</u>
	(en USD dólares)	
PRESTACION DE SERVICIOS	617.922,05	610.232,02
Actividades de Agente de Aduanas	578.062,05	572.773,30
Transporte	39.860,00	37.458,72
OTROS INGRESOS	3.630,03	2.977,55
Total	621.552,08	613.209,57

9. GASTOS EN EL PERIODO

El detalle de Gastos corresponde a Gastos Administrativos, Financieros y otros gastos del período 2014 y 2015 se describen a continuación:

GASTOS	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Administrativos	552.762,06	561.048,23
Financieros	1.512,64	1.818,35
Otros Gastos	6.248,90	3.184,30
Total	560.523,60	566.050,88

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido presentados y aprobados por la Gerencia y la Junta General extraordinaria de Socios en reunión celebrada el 25 de marzo del 2016.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Sr. César Chávez Barriga
GERENTE GENERAL



Eco. Eva Gordón
CONTADORA