

CESAR CHAVEZ BARRIGA & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

1. OPERACIONES

La Compañía **CESAR CHAVEZ BARRIGA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**, se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 9 de Enero del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de abril del mismo año. La compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.07.Q.U. 000 542 de fecha 6 de febrero de 2007

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

Los Estados Financieros han sido preparados en la moneda de ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas están expresadas en dólares estadounidenses.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS 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 Equivalente 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.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo 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:

ÍTEM	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos de Oficina	10

Beneficios a los Empleados

1. Beneficio a corto plazo

Se registran en el rubro beneficios sociales del estado de situación financiera con contrapartida en estado de resultados y corresponden principalmente a:

- Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía; Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- Décimo tercero y décimo cuarto y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2. Beneficios a Largo Plazo

Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.- El costo de estos beneficios definidos establecidos por las leyes laborales ecuatorianas se registra con cargo a los gastos del ejercicio y su pasivo representa el 100% del valor presente de la obligación, a la fecha del estado de situación financiera para todos los trabajadores que a esa fecha de encontraban prestando servicios en la compañía. Dichas provisiones se determinan anualmente con base a estudios actuariales utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario, con valoraciones actuariales realizadas al 31 de Diciembre del 2016 NIIF (IAS 19R).

	(en USD Dólares)	
	2015	2016
JUBILACION PATRONAL	60.988,00	67.820,00
BONIFICACION POR DESAHUCIO	<u>18.343,00</u>	<u>17.886,00</u>
TOTAL	79.331,00	85.706,00

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

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

	2015	2016
BANCO PICHINCHA CUENTA CORRIENTE	223.510,58	43.957,14
CAJA CHICA	650,00	650,00
INVERSIONES	<u>0,00</u>	<u>120.000,00</u>
TOTAL	224.160,58	164.607,14

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Las Cuentas por Cobrar en el siguiente:

	2015	2016
Cuentas por cobrar clientes	95.000,76	160.561,84
Anticipo Proveedores	18.659,60	11.292,94
Cuentas por Liquidar Quito- Guayaquil	24.840,38	17.333,68
Cuentas por Cobrar Empleados	1.542,38	1.760,71
Provisión Cuentas Incobrables	- 4.812,63	- 1.677,86
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	1.471,43
Intereses por Cobrar	<u>0,00</u>	<u>6.697,78</u>
TOTAL	135.230,49	197.440,52

5. PROPIEDAD PLANTA 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.

RESUMEN DE LOS ACTIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>USD</u>	<u>Tasa Anual Deprecia %</u>	<u>Deprec. Acumulada</u>	<u>Valor Activos</u>
Muebles y Enseres	5.916,30	10	2.830,69	3.085,61
Equipo de Oficina	2.355,01	10	1.281,46	1.073,55
Equipo de Computación	11.544,66	33	9.102,13	2.442,53
Vehículos	43.359,89	20	20.159,89	23.200,00
Terrenos				53.000,00

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación).

	2015	2016
Empleados	31.132,77	34.745,85
Proveedores Locales	94.731,36	73.821,59
Obligaciones Tributarias	7.969,86	13.942,81
Obligaciones Patronales	86.486,78	91.111,53
Otras cuentas por Pagar	<u>5,71</u>	<u>82,81</u>
TOTAL	220.326,48	213.704,59

7. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades en registro con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio 2016.

9. PATRIMONIO

Capital.- El capital social de la compañía no se ha incrementado en el año 2016, se mantiene conforme al detalle de las aportaciones:

SOCIOS	CAPITAL AL 31 DE DICIEMBRE 2016	
	(en USD Dólares)	
César Alberto Chávez Barriga	3.640,00	
Ana Carolina Chávez Quintero	340,00	
Jenny Gabriela Chávez Quintero	340,00	
María Isabel Chávez Quintero	340,00	
Verónica Daniel Chávez Quintero	<u>340,00</u>	
TOTAL CAPITAL	5.000,00	

Utilidad Neta del Ejercicio.- La utilidad neta del ejercicio año 2016 es de USD \$ 21.109,06

10. INGRESOS DEL PERIODO

El ingreso por la prestación de servicios es reconocido cuando el servicio ha sido prestado.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad. Los ingresos corresponden a las actividades establecidas como tal y al 31 de Diciembre del 2016 reflejan las siguientes cifras.

	2015	2016
PRESTACION DE SERVICIOS	610.232,02	483.290,57
Actividades de Agentes de Aduanas	572.773,30	459.314,31
Transporte	37.458,72	23.976,26
OTROS INGRESOS	<u>2.977,55</u>	<u>9.190,74</u>
TOTAL	613.209,57	492.481,31

11. GASTOS EN EL PERIODO.-

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

A continuación se detallan los gastos incurridos en el período:

GASTOS	2015 (En USD Dólares)	2016
Administrativos	561.048,23	466.952,80
Financieros	1.818,35	1.584,39
Otros Gastos	<u>3.184,30</u>	<u>2.835,06</u>
TOTAL	566.050,88	471.372,25

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOMBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, no se han producido eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y la Junta General extraordinaria de socios en reunión celebrada el 30 de marzo del 2017.


Sr. César Chávez Barriga
GERENTE GENERAL


Yasmín Armas
CONTADORA

