

SILCAVCARGO CIA LTDA
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.- Actividad

La principal actividad de la Compañía está enfocada en la compra ventas, importación y exportación de bienes, así como agencia de carga y transporte nacional e internacional por vía terrestre, aérea, marítima y fluvial contratando este servicio por medio de terceros legalmente autorizados por la ley.

Nota 2.- Resumen de políticas contables**a) Bases de presentación y revelación**

Los Estados Financieros adjunto de Silcavcargo Cía. Ltda., al 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) aceptadas en el Ecuador.

b) Moneda funcional de presentación

Las cifras de los Estados Financieros y sus Notas explicativas, se valoran utilizando la moneda del entorno económico del País, Dólar Americano.

c) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican de acuerdo a su vencimiento, corrientes menores o igual a doce meses, y no corrientes mayores a doce meses.

d) Efectivo y Equivalente

El Efectivo y Equivalente, reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos en las cuentas corrientes bancarias y el efectivo en caja sujetos a un riesgo no significativo.

	AÑO 2015
Cajas Chicas	-
Banco Pichincha	-
	-

e) Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se encuentran registradas al costo de su adquisición, el costo de los activos están rebajados por su depreciación acumulada.

La Propiedad Planta y Equipo se deprecian por el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada para el activo, a continuación principales partidas utilizadas en el cálculo de depreciación.

DETALLE	COSTO	DEPRECIACIÓN	SALDO NIIF	AÑOS
Muebles y Enseres	782,85	473,03	309,82	10
Equipos de Computación	5.116,73	2.175,27	2.941,46	3
Maquinaria y Equipo	1.258,75	466,06	792,69	10
Vehículos	39.830,00	19.422,97	20.407,03	20
TOTAL ACTIVOS FIJOS	46.988,33	22.537,32	24.451,01	

Baja de Propiedad Planta y Equipo.- Estos activos pueden darse de baja por diferentes causas: venta obsoleta o desuso, daño irreparable, sustitución por mejoras, siniestros, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada por la baja o pérdida de una propiedad planta y equipo equivalente. A la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción se incluye en el resultado del ejercicio.

Deterioro.- Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros a fin de determinar si existe indicio de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en los resultados.

f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación, sin incluir impuestos ni aranceles.

Los Ingresos por venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por el cliente.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen netos de devoluciones y descuentos.

	Año 2015
Manejo Interno	40.428,92
Comisiones y Discount	43.311,58
Venta de Cajas de Cartón	24,15
Flete aéreo internacional	189.870,83
Du agent	5.985,25
Transporte	1.686,87
Exportaciones	72.529,50
	<u>353.837,10</u>

g) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, el Costo de las Ventas se registra cuando se entregan los bienes y servicios de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la venta correspondiente.

Los otros costos y gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en el periodo relacionado.

	Año 2015
COSTOS	230.633,03
GASTOS	<u>120.522,65</u>
	<u>351.155,68</u>

h) Instrumentos Financieros: reconcomiendo inicial y medición posterior

Activos Financieros

Silcavcargo Cía. Ltda., reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideren tales costos.

Los aspectos más relevantes aplicables a la compañía se describen a continuación:

Cuentas por Cobrar.- Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en el mercado y que son distintos de los que la Compañía tenga la mención de vender inmediatamente o en un futuro próximo.

La Compañía mantiene en esa categoría Cuantas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar.

Para las Cuenta por Cobrar Clientes, se establece un provisión para perdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva que la Compañía se será capaz de cobrar los importes que se le adeuda de acuerdo con los términos originales de las Cuentas por Cobrar. El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida o deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor obligado

El importe en libros se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el Estado de Resultados.

	Año 2015
Cuentas por Cobrar Comerciales	44208,75
Cheques Devueltos	1685
Anticipos	101,22
(-) Provisión incobrable	<u>-565,55</u>
	<u>45.429,42</u>

Otras Cuentas por Cobrar	10402,38
	<u>10.402,38</u>

Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como Pasivos Financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.

Proveedores nacionales	18368,78
	<u>18.368,78</u>
Otras Cuentas por pagar	47.050,00
	<u>47.050,00</u>

Baja de un Pasivo Financiero.- Los Pasivos son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su existencia haya expirado.

i) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las Provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene la obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha.

j) Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal

La Compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de Jubilación Patronal, se registra con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del Estado de Situación Financiera.

Jubilación Patronal	1.479,60
	<u>1.479,60</u>

Desahucio

La Compañía mantiene un pasivo a la fecha del Estado de Situación Financiera por desahucio con los empleados y trabajadores que separen bajo ciertas circunstancias.

Desahucio	460,41
	<u>460,41</u>

Participación Empleados

La compañía reconoce un Pasivo y un Gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

Participación Trabajadores	402,21
	<u>402,21</u>

k) Impuestos

De acuerdo a lo estipulado en la norma sobre impuestos a las ganancias, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto la Renta Corriente y el Impuesto Diferido.

Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable, registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Administración Tributaria para cada periodo.

Utilidad del ejercicio	2681,42
15% Participación trabajadores	-402,21
Gastos no deducibles	810,51
	<u>3.089,72</u>

22% Impuesto a la Renta	679,74
-------------------------	--------

l) Patrimonio

Capital Social.- El Capital pagado de la compañía está conformado por 5.000 participaciones ordinarias a un valor unitario de USD1.00

El cuadro de integración del capital se conforma de la siguiente manera:

Luis Calle Pintado	1.700,00	34%
Diego Calle Pintado	1.650,00	33%
Ramiro Calle Pintado	1.650,00	33%
	5.000,00	100%

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF).- Este valor se registra en el patrimonio, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre accionistas, no será utilizado para aumentar el capital, ni los trabajadores tendrán derecho a un participación sobre este, debido a que no corresponde a resultados operacionales.

Ajuste primera adopción NIIF	537,33
	537,33

Nota 3.- Cuentas por pagar entidades Financieras

Se detalla a continuación:

Banco Pichincha	7.343,63
	7.343,63

Nota 4.- Pasivos por Impuestos corrientes

Se conforman de la siguiente manera

IVA en Ventas	1.922,85
Honorarios profesionales y dietas	33,33
Transporte Privado de Pasajeros	3,60
Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	140,96
Arrendamiento Bienes Inmuebles	85,02
Otras Retenciones Aplicables el 2%	30,45
Retenciones del IVA 70%	66,16
Retenciones del IVA 100%	131,30
	2.413,67

Nota 5.- Obligaciones al personal

Sueldos	2.807,30
Aporte IESS por pagar	1.700,63
Prestamos IESS por pagar	1.146,34
	5.654,27

Nota 6.- Administración de Riesgos Financieros

Objetivos y Políticas:

La estructura de gestión de riesgos tiene como base el Directorio y la Gerencia de la Compañía, quienes son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas.

Riesgos del Capital:

Los objetivos de la Compañía, en la gestión del Capital incluyen, salvaguardar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha con el fin de generar una rentabilidad para sus accionistas y mantener una estructura óptima de capital.

Riesgos del Crédito:

El riesgo del crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con la obligación del instrumento financiero, lo que lleva a una pérdida financiera, la compañía está expuesta a este riesgo incluyendo depósitos en banca y otros instrumentos financieros.

Valor Razonable:

El valor razonable es definido como el monto a que un instrumento financiero puede ser intercambiado en una transacción entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es la cotización si existiera.

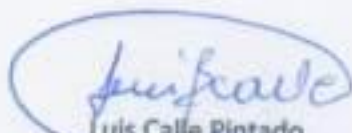
Nota 7.- Hechos Posteriores

Al 31 de Diciembre del 2015, no se produjeron eventos en que opinión de la Administración de la Compañía, pudieren tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Nota 8- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración con fecha 06 de Abril del 2016.

Atentamente,



Luis Calle Pintado
GERENTE GENERAL



Jessenia Loor Reinoso
CONTADORA