

PRODENKELSA, DENKEL CARGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2015

1.- INFORMACION GENERAL.-

- **AGENCIA DE PROYECTOS Y CARGA S.A.PRODENKELSA**, está constituida en Ecuador en 2014 y su actividad principal: **ACTIVIDADES DE ALMACENAMIENTO Y DEPOSITO DE MERCANCIAS VARIAS (INCLUSO ALMACENAMIENTO EN ZONAS FRANCAS)**. Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito, **JUAN DE ALCANTARA Número: 235 Y EL TELEGRAFO**

2.- BASE DE PRESENTACIÓN.-

- **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las NIFFS PARA PYMES, aprobadas por la IABS, vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

- **BASE DE MEDICION.-**

Los Estados financieros, han sido elaborados en base al costo histórico. Los Estados Financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos, moneda de curso Legal en el Ecuador y funcional de presentación de la Compañía.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

A continuación el detalle de las principales políticas contables utilizadas para la preparación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015:

- **ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES.-**

Incluye los activos financieros líquidos que se transforman rápidamente en efectivo en plazos inferiores a tres meses.

- **EFFECTIVO EN CAJA BANCOS.-**

Se incluyen activos financieros líquidos y depósitos que se transforman en efectivo a corto plazo, menos de tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a riesgo significativo de cambios en su valor.

- **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Cuentas por cobrar a Terceros, son reconocidas a su valor razonable. El valor de deterioro de las cuentas por cobrar se calcula en función de la probabilidad de su recuperación.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en corrientes, cuando su vencimiento no es mayor a

12 meses a partir de la fecha de emisión del estado de situación financiera, y no corrientes cuando superan ese vencimiento.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y de ser el caso el importe que genere pérdida por deterioro.

Los gastos por reparación se imputan directamente a los resultados del periodo en el que se generan. Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta; la vida útil estimada se establece de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO	VIDA UTIL
MAQUINAS Y EQUIPOS	10 AÑOS
EQUIPOS DE TRANSPORTE	5 AÑOS
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
SOFTWARE Y EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS

- **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS NO FINANCIEROS.-**

Al final del ejercicio se ha evaluado los valores en libros de los activos no financieros con la finalidad de establecer si han sufrido pérdidas por deterioro, determinándose su inexistencia.

- **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras; representan pasivos financieros expresados inicialmente a valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas. Subsecuentemente se registran a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos, se clasifican en corrientes, cuando su vencimiento no supera los doce meses y no corrientes cuando su vencimiento es mayor a 12 meses.

- **IMPUESTOS-**

El gastos por impuesto a la renta, representa el impuesto a la renta por pagar.

IMPUESTO CORRIENTE.-

Tiene su base en la utilidad gravable (tributaria), determinada del ejercicio fiscal vigente. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se lo calcula de acuerdo al porcentaje de impuesto a la renta, establecido por la norma tributaria vigente, al final de cada periodo fiscal.

La compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si tiene reconocido el derecho de compensarlos de acuerdo a la Ley tributaria vigente.

- **PROVISIONES.-**

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar dichas obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de las mismas. Las provisiones se revisan a la fecha del cierre del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación.

- **BENEFICIO A EMPLEADOS.-**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios liquidados hasta doce meses del cierre del ejercicio económico en el que los empleados o trabajadores han prestado sus servicios. Se reconocen como gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se deben pagar por el servicio.

Participación de los trabajadores, la compañía reconoce en su estado de situación financiera, un pasivo por la participación de los trabajadores del 15% sobre las utilidades líquidas o contables, de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Bonos, se reconocen como gastos los bonos pagados a sus colaboradores, de acuerdo al cumplimiento de metas y objetivos empresariales.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación del servicio, cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor del descuento, rebaja o bonificación comercial otorgado por la empresa.

VENTA, los ingresos ordinarios por la venta de servicios otorgados al cliente, son reconocidos a la cuenta de resultados, en función del criterio de devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados, con independencia del momento de su cobro.

- **COSTO Y GASTOS.-**

Se reconocen al costo histórico y al momento de su generación, independientemente de su forma de pago y se registran en el momento más cercano de su conocimiento.

- **OPERACIONES POR SEGMENTO.-**

Un segmento de negocio es un componente diferenciable en la empresa prestadora de servicios, ya sea individualmente o en grupo, y que pueden diferenciarse por su rentabilidad y riesgos. Un segmento geográfico es un componente diferenciable en la empresa que está dedicada a la prestación de servicios dentro de un entorno económico particular, sujetos a riesgos y rentabilidad diferentes a los componentes que operan en otros entornos económicos. En la determinación de los segmentos se ha considerado la estructura organizacional y gerencial, así como sus sistemas internos de información financiera.

- **EVENTOS POSTERIORES.-**

No se han generados hechos posteriores que representen eventos posteriores de ajustes a los estados financieros.

- **NORMAS INTERNACIONALES UTILIZADAS.-**

NIC Y NIIF PARA PYMES.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLE.-

La preparación de los presentes estados financieros conforme las NIIF PARA PYMES, no requiere realizar estimaciones y supuestos inherentes a la actividad de la compañía.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base regular y se reconocen en el período de su revisión y períodos subsecuentes de ser el caso.

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS.-

- **RIEGOS DE MERCADO.-**

Es un riesgo de que el valor razonable de que los flujos de efectivos futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios de precio en el mercado de servicios.

- **RIESGO DE CREDITO.-**

La compañía se encuentra expuesta a este tipo de riesgo por su actividad operativa, cuando la contraparte no pueda cumplir con una obligación, además de su actividad financieros que incluye los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de los clientes, en base a políticas y análisis de crédito. La compañía ha evaluado como baja la concentración de riesgo de crédito respecto de sus deudores comerciales, tomando en consideración que el 90% de sus ventas las efectúa al contado.

- **RIESGO DE LIQUIDEZ.-**

La compañía evalúa riesgos de déficit de fondos efectuando periódicamente flujos de caja proyectados a corto plazo.