



COMERCIALIZADORA LOGISTICA DEL AMAZONAS AMAZOLOGISTICS S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

(En dólares Americanos)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015, de la empresa COMERCIALIZADORA LOGISTICA DEL AMAZONAS AMAZOLOGISTICS S.A

1. Información general

COMERCIALIZADORA LOGISTICA DEL AMAZONAS AMAZOLOGISTICS S.A., es una sociedad anónima.. radicada en la República Ecuador, provincia de Pichincha, cantón Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Quito, dirección Manuel Logroño OE2-37 y Av. Amazonas Su objeto social es:

Venta al por mayor de materiales de construcción: piedra, arena, grava, cemento, etc. La empresa durante el año 2015 desarrolló su actividad económica por medio de la exportación de cemento a Colombia.

La empresa se constituyó el 19 de noviembre del año 2014, mediante escritura pública, con número de expediente 183485 de la Superintendencia de Compañías.

El capital social inicial de la compañía fue de \$800,00

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos..

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía

3. Políticas contables

3.1 Presentación de los Estados Financieros

El balance de situación financiera o balance general se lo hará utilizando la presentación base de Activos Corrientes y no corrientes, Pasivos Corrientes y no corrientes y para la presentación del Estado de Situación Integral se utilizará por método de función. Para el Estado de Flujo de Efectivo se utilizará el Método directo

3.2 Instrumentos Financieros

Definición.-Un instrumento financiero es un contrato que origina un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra. Los instrumentos financieros básicos a registrar son:

Activos. Efectivo, Ctas por Cobrar, Inversiones en títulos de deuda, inversiones en título de capital no colizado.

Pasivos.- Proveedores de bienes y servicios y préstamos a terceros

Patrimonio.- Diferencia entre activos y pasivos

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal

3.3 Propiedad Planta y Equipo.-

Definición.- Constituyen activos tangibles que están destinados para la producción o suministros de bienes o servicios, arrendarlos a terceros o con fines administrativos y además se espera utilizarlo en más de un periodo. Reconocerá sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros y el costo del bien puede medirse fiablemente.

El equipo auxiliar se reconocerá como inventario y se reconocen como resultados conforme se vayan consumiendo. Cuando existan elementos importantes a utilizarse en propiedad planta de equipo por más de un periodo se reconocerán como PPYE. El reemplazo de componentes de propiedad planta y equipo importantes se reconocerán como también como Propiedad Planta y Equipo y se dará de baja al bien objeto de reemplazo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos costos de venta y su valor de uso.

Se registrarán como Propiedad Planta y Equipo todas las adquisiciones que cumpliendo las condiciones para formar parte de propiedad planta y equipo de acuerdo a la sección 17 sean igual o mayor a \$500,00

El método de depreciación a aplicar es en base al método lineal sobre las vidas útiles de cada ítem de propiedad planta y equipo establecido de acuerdo al patrón de consumo de

los beneficios económicos futuros del activo que se esperan realizar. Se determinaron como sigue:

Equipos de computación 33%, valor residual 10%

Vehículos Nuevos 20%, valor residual 10%

Muebles y enseres 10%, valor residual 10%

Maquinaria y Equipo 10%, valor residual 10%

El elemento de Propiedad planta y Equipo debe hacerse considerando un 10% de valor residual para cada ítem integrante de propiedad planta y equipo.

3.4 Ingresos por actividades Ordinarias

La entidad medirá sus ingresos por actividades ordinarias al valor razonable. Cuando se realicen entradas de efectivos por pagos diferidos se reconocerá cada pago en el periodo que se debe generarse como pago, por lo que en caso de recibir pagos anticipados se debe reconocer una tasa de interés para un instrumento similar.

Reconocimiento.- La entidad reconocerá como ingreso por actividades ordinarias cuando:

Se haya transferido todos los riesgos y ventajas al comprador

El importe por la venta del bien se pueda medir en forma confiable

Es probable que la entidad generara beneficios económicos producto de la venta

Los costos y gastos del bien se puedan medir con fiabilidad

La entidad no tenga ningún control del bien una vez realizada la transacción

Reconocerá como ingreso por servicios cuando pueda ser medido con fiabilidad cumpliendo con las siguientes condiciones:

El importe por ingreso de la transacción se mida con fiabilidad

Es probable que la entidad reciba beneficios económicos futuros por efecto de esta transacción

La transacción y sus costos y gastos se pueden medir con fiabilidad

Cuando los servicios prestados se presten a un periodo mayor al que se informa se reconocerán los ingresos en forma lineal a lo largo del periodo especificado.

3.5 Costos Por Préstamos

Definición.- Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la compañía incurre por capitales tomados en préstamos. Estos costos incluyen:

Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo de acuerdo a la Sección 11.

Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20

3.6 Gastos

Definición.- COMERCIALIZADORA LOGISTICA DEL AMAZONAS AMAZOLOGISTICS S.A. reconocerá como gastos de forma inmediata a aquellos que surgen de la actividad ordinaria de la empresa, que constituye una disminución de activos o el incremento de un pasivo, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos para un registro como activo. Así mismo se reconoce como gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra ningún activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Reconocimiento.

Se reconocerá cuando haya surgido por un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con una disminución en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad y en base al devengado.

3.7 Efectivo y equivalente efectivo

El efectivo y equivalente a efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo significativo de cambios a su valor

Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses

3.8 Impuestos A Las Ganancias

Definición.-

Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedente de periodos anteriores.

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a la tasa impositiva que se espera aplicar al periodo cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

4.1 Bancos. Constituyen valores equivalentes a efectivo por \$ 46.024,04 para el año que termina 2015

4.2 Documentos y cuentas por Cobrar no relacionados. Constituyen cobros de AMAZONLOGISTICS S.A. a clientes por las exportaciones realizadas a diferentes clientes, las más representativa se detalla a continuación:

- Clientes por cobrar Colombia Tulcán \$626.844,44
- Clientes por cobrar Colombia Nuevo Rocafuerte \$ 33.687,93
- Clientes por cobrar Perú 301.579,80
- Otras por Cobrar al exterior \$ 2.417,99

4.3 Clientes Relacionados.- Son Considerados exportaciones que se han originado a partes relacionadas de los accionistas.

4.4 Provisión cuentas incobrables.

Constituyen valores provisionados en cuentas por cobrar clientes por posibles cuentas de clientes que no se realice su cobro, que en este año es de \$6.629,50

4.5 Otras cuentas por Cobrar No relacionados. Para el año que termina 2015 asciende a \$45.837,44

4.6 Pagos anticipados.- Constituyen pagos por compras a proveedores y empleados que se detallan a continuación:

- Empleados administrativos \$7.594,46
- Anticipo Proveedores Amazon Service Perú \$ 500,00
- Anticipo Proveedores Amazon Service Colombia 984,00
- Otros Anticipos entregados \$34,31

Total \$ 9.112,76

4.7 Activos por impuestos Corrientes:

Representan valores a favor de la empresa por IVA pagado a proveedores en exportaciones del año corriente y pendiente de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas por \$ 870.891,65

4.8 Inversiones Relacionadas. Constituyen adquisición de acciones que la empresa realizó en empresas relacionadas, que para el año 2015 se adquirió acciones en la empresa Amazonservice Cia. Ltda. por el valor de \$ 1.980,00

4.9 Obligaciones Financieras. Constituyen obligaciones financieras que la empresa adquirió con la empresa Logistica Empresarial S.A deuda a liquidarse totalmente en el año 2016 por \$ 25.277,34

4.9.1 Otras obligaciones corrientes. Obligaciones que AMAZONLOGISTICS S.A mantiene con la administración tributaria, IESS y empleados, las que se detallan a continuación:

4.9.2 Obligaciones con la administración tributaria. Constituyen pagos pendientes al SRI por retenciones en la fuente de IVA, Renta, el IVA generado en las ventas una vez deducido en IVA en compras y retenciones de IVA que se le hicieron a la empresa en sus ventas y el valor de impuesto a la renta de año.

- Retención impuesto a la Renta \$50.387,17
- IVA por pagar Retenciones \$631.909,81
- Impuesto a la Renta por pagar \$ 7.119,82

Obligaciones con el IESS y empleados. Son pagos generados por ley con empleados e IESS.

- Aporte personal y patronal por pagar \$ 289,79
- Por beneficio de Ley a empleados \$ 2325,57
- Participación a trabajadores \$ 835,79

4.10 Anticipos Clientes. Pagos recibidos por la empresa por clientes por mercaderías, clasificados como relacionados y no relacionados:

- Anticipo clientes Multitransamazon S.A \$ 131.328,19 (relacionado)
- Anticipo cliente no relacionado del Exterior Colombia Tulcán \$ 48.721,80

4.11 Capital Social. Aportes de los socios registrados a valor nominal por \$ 5800,00

4.12 Aportes de Futuras capitalizaciones. Constituyen aportaciones realizadas de los socios para incremento de capital social \$ 72.000,00 para el año que termina 2015.

4.13 Ingresos.- los ingresos generados en el año que termina por venta de mercadería son de \$9'438.886,72

4.14 Costos de Ventas. Constituyen costos generados en la mercadería para la venta que para el año que termina \$9'320.918,32

4.15 Gastos. Conformados por gastos de venta, administración y gastos financieros que ascienden a \$120.352,07

4.16 Resultado Neto del Ejercicio. Es el resultado de la diferencia entre ingresos y costos y gastos del año que termina, en el cual se originó una pérdida del ejercicio de \$2.383,67

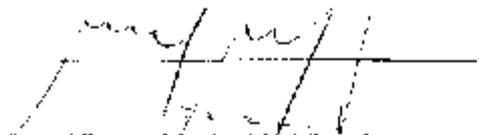
4.17 Estimaciones y juicios o criterios de la administración.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

4.18 Hechos Posteriores A La Fecha De Balance

No existen hechos relevantes.

4.19 Aprobación de los estados financieros. Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 25 de marzo del 2016.



Ing. Alberto Merizalde Vizcaino
GERENTE GENERAL



Silvia Bajana Pacheco
CONTADOR
REG-17-06383