

**COMPAÑIA EL ADUANERO CIA.LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Estado de Situación Financiera Clasificado**  
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	4,015.670	0.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(2)	655.300	0.000
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
MUEBLES Y ENSERES		12,870.370	12,870.370
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES		14,787.100	14,787.100
VEHÍCULOS	(3)	1,858.930	1,858.930
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(28,453.330)	(25,315.790)
TERRENOS		46,809.610	46,809.610
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>52,543.650</b>	<b>51,010.220</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS POR PAGAR	(4)	24,634.750	24,634.750
BENEFICIOS A LOS	(5)	1,062.670	0.000
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(6)	103.570	0.000
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>25,800.990</b>	<b>24,634.750</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(7)	400.000	400.000
RESERVA LEGAL	(8)	377.260	377.260
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	(9)	30,414.780	30,414.780
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	(10)	(4,816.570)	(4,816.570)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(11)	367.190	0.000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>26,742.660</b>	<b>26,375.470</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>52,543.650</b>	<b>51,010.220</b>



Mendoza Loo Víctor Elías  
**GERENTE GENERAL**



Salavarría Ayeiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

**EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Estado de Resultado Integral**  
(Expresado en dólares)

<b>Diciembre 31,</b>	<b>Notas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	(12)	11,905.000	0.000
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>11,905.000</b>	<b>0.000</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(13)	11,351.170	0.000
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>11,351.170</b>	<b>0.000</b>
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>			
		553.830	0.000
PARTIPACIÓN TRABAJADORES	(5)	83.074	0.000
IMPUESTO A LA RENTA	(6)	103.566	0.000
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(11)</b>	<b>367.189</b>	<b>0.000</b>

  
Mendoza Loor Víctor Elías  
**GERENTE GENERAL**

  
Salavarría Aveiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

**EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Estado de Cambio en el Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2016**  
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	GANANCIAS	(-) PÉRDIDA	GANANCIAS	(-) PÉRDIDA	
Saldo inicial al 01 de julio de 2015	400.000	377.260	30,414.780	(4,816.570)	-	-	26,375.470
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	400.000	377.260	30,414.780	(4,816.570)	-	-	26,375.470
Saldo inicial al 01 de enero de 2016	400.000	377.260	30,414.780	(4,816.570)	-	-	26,375.470
Resultado integral del año	-	-	-	-	367.190	-	367.190
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	400.000	377.260	30,414.780	(4,816.570)	367.190	-	26,742.660

  
Mendoza Loo Víctor Elías  
**GERENTE GENERAL**

  
Salavarría Avelar Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

**EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Estado de Fijos de Efectivo - Método Directo**  
(Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	2016	2015
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11,905.000	0.000
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2749.440)	0.000
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4484.590)	0.000
Otras salidas de efectivo	(655.300)	0.000
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>4,015.670</b>	<b>0,000</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Efectivo proveniente de propiedades, planta y equipo	0.000	0.000
<b>Flujos de efectivo netos procedentes o utilizados en actividades de inversión</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>Flujos de efectivo netos procedentes o utilizados en actividades de financiamiento</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4,015.670</b>	<b>0,000</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>4,015.670</b>	<b>0.000</b>

  
Mendoza Llor Víctor Elías  
GERENTE GENERAL

  
Salavarría Aveiga Jorge Alfonso  
CONTADOR

Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
y Notas a los Estados Financieros

**EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos de Operación**  
 (Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	2016	2015
<b>PÉRDIDA (UTILIDAD) NETA</b>	367.189	0.000
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación	3137.540	0.000
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	103.570	0.000
Ajustes por gasto de participación trabajadores	83.074	0.000
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
Incremento en otras cuentas por cobrar	(655.300)	0.000
Incremento en beneficios empleados	979.600	0.000
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>4015.674</b>	<b>0.000</b>



Mendoza Looor Victor Elías  
**GERENTE GENERAL**



Salazarra Aveiga Jorge Alfonso  
**CONTADOR**

**Ver Políticas de Contabilidad Significativas  
 y Notas a los Estados Financieros**

## **1. Información General**

EL ADUANERO CIA. LTDA. es una compañía ecuatoriana que se constituye e inicia sus actividades económicas el 27 de noviembre de 2000, su domicilio principal es en la Provincia de Manabí, Cantón y Parroquia Manta, Urbanización Manta 2000 Av.2 y Calles 4 y 5 Mz.19, su actividad principal es la prestación de servicios de agendamiento de operaciones y trámites aduaneros, asesoramiento especializado en todo lo relacionado a las actividades aduaneras y comercio exterior, ya sea de manera administrativa, legal, judicial o extrajudicial; servicios de consultoría y asesoría para los sectores industriales, comerciales, financieros, tecnológicos, etc.

## **2. Bases de Preparación:**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y 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), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### **2.3 Estimaciones realizadas.**

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2016, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

### **2.4 Políticas Contables Significativas**

#### **2.4.1 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;

**COMPAÑIA EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Políticas de Contabilidad Significativas**  
**(Expresado en dólares)**

---

el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

#### **2.4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días. Al 31 diciembre de 2016 la Compañía no refleja saldos en el efectivo y sus equivalentes.

#### **2.4.3 Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición que incluye el precio de compra, derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio económico en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros, reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos sus valores residuales, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos propiedades, planta y equipo, y se utilizan las siguientes tasas:

<b>Elemento</b>	<b>Porcentajes</b>
<b>Instalaciones fijas y equipos</b>	De 10 a 30 %
<b>Muebles y enseres</b>	10%
<b>Vehículos</b>	20%

#### **2.4.4 Cuentas y Documentos por Pagar**

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

#### **2.4.5 Capital**

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.4.6 Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 20% del capital social para el caso de las compañías de responsabilidad limitada.

#### **2.4.7 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

#### **2.4.8 Gastos de Operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

#### **2.4.9 Estado de Flujo de Efectivo**

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento. La compañía durante el ejercicio económico 2016 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de este rubro es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	<i>4,015.670</i>	<i>0.000</i>
<b>TOTAL</b>	<b>4,015.670</b>	<b>0.000</b>

La compañía al 31/12/2016 mantiene en efectivo y que son de libre disponibilidad la cantidad de USD. \$ 4,015.670

### 2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de este rubro es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</i>		
<i>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)</i>	<i>655.300</i>	<i>0.000</i>
<b>TOTAL</b>	<b>655.300</b>	<b>0.000</b>

Se mantiene un crédito tributario a favor para impuesto a la renta por retenciones efectuadas por nuestros clientes durante el año 2016.

### 3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	<i>12,870.370</i>	<i>12,870.370</i>
<i>MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES</i>	<i>14,787.100</i>	<i>14,787.100</i>
<i>VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL</i>	<i>18,58.930</i>	<i>18,58.930</i>
<i>MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA</i>	<i>(28,453.330)</i>	<i>(25,315.790)</i>
<i>TERRENOS</i>	<i>46,809.610</i>	<i>46,809.610</i>
<b>SALDO FINAL</b>	<b>47,872.680</b>	<b>51,010.220</b>

A diciembre 31 de 2016 la propiedad, planta y equipo de la Compañía presentan un valor en libros de USD. \$ 47,872.68.

#### 4. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Un resumen de este rubro es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:</i>		
<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	24,634.750	24,634.750
<b>TOTAL</b>	<b>24,634.750</b>	<b>24,634.750</b>

A diciembre 31 de 2016 la Compañía mantiene obligaciones corrientes con proveedores locales no relacionados por el valor de USD. \$ 24,634.750.

#### 5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Un resumen de este rubro es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:</i>		
<i>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR (a)</i>	83.070	0.000
<i>OBLIGACIONES CON EL IESS</i>	979.600	0.000
<b>TOTAL</b>	<b>1,062.670</b>	<b>0.000</b>

(a) El pago de la participación trabajadores en utilidades corresponde al 15% de acuerdo al Código de Trabajo y los límites que establece el mismo cuerpo legal.

#### 6. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Un resumen de este rubro es como sigue:

<i>Diciembre 31,</i>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<i>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</i>	103,570	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>103,570</b>	<b>0,000</b>

Conforme a la normativa tributaria que establece que las sociedades que presenten el anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores - APS dentro de los plazos pagarán la tarifa del 22%. La compañía cumplió con la presentación del anexo en los plazos correspondientes por lo que aplica el 22%.

**COMPAÑIA EL ADUANERO CIA.LTDA****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)****7. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2016, está constituido por 400.00 dólares dividido en 400 participaciones a 1.00 dólar cada una.

<b>A diciembre 31,</b>		<b>2016</b>		<b>2015</b>	
	<i>Socios</i>	Capital suscrito y pagado	No. de participaciones	Capital suscrito y pagado	No. de participaciones
1	ESPINOZA BARCIA MARCOS EUDORO		20		20
		20,000		20,000	
2	MENDOZA LOOR PLACIDO ISAIAS		40		40
		40,000		40,000	
3	MENDOZA LOOR VICTOR ELIAS		340		340
		340,000		340,000	
	<b>TOTAL:</b>	<b>400,000</b>	<b>400</b>	<b>400,000</b>	<b>400</b>

**8. RESERVA LEGAL**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Año terminado al 31 de diciembre de:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
RESERVA LEGAL	377.260	377.260
<b>TOTAL</b>	<b>377.260</b>	<b>377.260</b>

La Compañía al 31 de diciembre de 2016 mantiene un fondo acumulado como reserva legal de USD. \$ 377.260.

**9. UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Año terminado al 31 de diciembre de:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	30,414.780	30,414.780
<b>TOTAL</b>	<b>30,414.780</b>	<b>30,414.780</b>

Las utilidades acumuladas se mantienen para futuras inversiones en compra de activos, pagos de deudas o absorber pérdidas acumuladas, la Junta General de la Compañía resolverá el destino.

**COMPAÑIA EL ADUANERO CIA.LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en dólares)**

**10. PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Año terminado al 31 de diciembre de:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	(4,816.570)	(4,816.570)
<b>TOTAL</b>	<b>(4,816.570)</b>	<b>(4,816.570)</b>

La Junta General de la Compañía resolverá la absorción de las perdidas acumulada de ejercicios anteriores.

**11. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	367,190	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>367,190</b>	<b>0,000</b>

Al 31/12/2016 la compañía obtiene una utilidad neta una vez deducido la participación trabajadores e impuesto a la renta, de USD. \$ 367,190

**12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</b>		
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	11.905,000	0,000
<b>TOTAL</b>	<b>11.905,000</b>	<b>0,000</b>

Los ingresos obtenidos por la compañía son los provenientes de actividades propias de su objeto social.

### 13. GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2016 los gastos operativos de la compañía se componen así:

<i><b>Diciembre 31,</b></i>	<i><b>2016</b></i>	<i><b>2015</b></i>
<i><b>GASTOS OPERATIVOS</b></i>		
<i><b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b></i>		
<i>SUELDOS Y SALARIOS</i>	<i>4.535,220</i>	<i>0,000</i>
<i>BENEFICIOS SOCIALES</i>	<i>377,940</i>	<i>0,000</i>
<i>APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>	<i>551,030</i>	<i>0,000</i>
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>	<i>958.130</i>	<i>0,000</i>
<i>DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</i>	<i>3.137,540</i>	<i>0,000</i>
<i>IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO</i>	<i>21,270</i>	<i>0,000</i>
<i>SERVICIOS PÚBLICOS</i>	<i>1.562,090</i>	<i>0,000</i>
<i>OTROS GASTOS</i>	<i>207,950</i>	<i>0,000</i>
	<i><b>TOTAL 11.351,170</b></i>	<i><b>0,000</b></i>

### Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha 31 de marzo de 2017.