

EMPRESA DE BODEGAS “BODPUYANGO CÍA. LTDA.”

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La EMPRESA DE BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA, fue constituida el miércoles 6 de marzo de 1996, mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Machala, provincia del Oro; y su domicilio está en la ciudad de Huaquillas provincia de El Oro. Su actividad principal está relacionada con la prestación de servicios de almacenaje y pesaje de mercaderías de Importación y Exportación.

El 28 de Julio del año 1997, Compañía EMPRESA DE BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA., Celebra la escritura de aumento de capital y reformas de estatutos ante el Notario Segundo del Cantón Machala el Dr. José Javier Cabrera Román aumentando su capital en S/. 2'000.0000,00. (Dos millones de sucres)

El 8 de Enero del 2001, la Compañía EMPRESA DE BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA., celebra la escritura de aumento de Capital y reforma de estatutos, ante el Notario Segundo del Cantón Machala el Dr. José Javier Cabrera Román aumentando el Capital de US\$ 176,00 en US\$ 1.024.00 dando un total de US\$ 1.200.00

El 8 de Noviembre del 2004, se efectúa el cambio de domicilio y reforma de estatutos de la compañía EMPRESA DE BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA., ante el Notario Segundo del Cantón Machala, Dr. José Javier Cabrera Román el cambio de domicilio de Machala a Huaquillas, queda inscrita con el repertorio No. 3 en libro mercantil y anotado en el libro repertorio bajo No. 56 el 19 de Enero del 2005.

El 6 de Noviembre del 2006, se celebra una nueva escritura de aumento de capital y reforma de sus estatutos ante el Ab. Reymundo Alarcón Franco, Notario Cuarto del Cantón Machala, con lo cual se aumenta el capital en US\$ 2.996.00

2.- BASE DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta General de socios el 23 de Marzo del año 2013

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo se indican en la nota 3.

3.- POLÍTICAS CONTABLES.

a.- La contabilidad se llevara por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevara de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, reglamentos y disposiciones emitidas por los organismos de control.

b.- La prestación de servicios son cobrados al contado y con crédito de 15 y 30 días plazo

c.- A falta de algún principio contable establecido, se aplicara el criterio lógico y profesional del Contador Público.

d.- Propiedad, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimientos, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Instalaciones	5%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Comunicación	10%
Otras propiedades, planta y equipos	10%

e.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por El almacenamiento temporal de mercaderías, así como maquinaria liviana y pesada, tanto para la importación como para la exportación de las mismas; el depósito comercial público; bajo el régimen de tránsito aduanero, o terceros, a través del método devengado cuando estos se generan. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

f.- Inversiones

Las inversiones se realizan en Póliza de acumulación a 30, 90 y 180 días plazo

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- El efectivo, con relación al año anterior, se incremento en \$ 31.954,11 debido al incremento de las ventas

El uso y aplicación de fondos es de la siguiente manera:

BODPUYANGO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN	Año 2011	Año 2012	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	167.327,35	199.281,46	31.954,11		
Cuentas por cobrar	44.407,84	43.039,09	(1.368,75)	1.368,75	
(-) Provisión para incobrables	(253,13)	(637,72)	(384,59)	384,59	
Pagos anticipados	21.886,73	14.574,81	(7.311,92)	7.311,92	
Propiedad, planta y equipos	348.377,21	779.148,61	430.771,40		430.771,40
(-) Depreciaciones acumuladas	(129.161,95)	(150.782,71)	(21.620,76)	21.620,76	
Programas de computación	1.200,00	-	(1.200,00)	1.200,00	
(-) Amortización acumulada	(507,20)	-	507,20		507,20
Valores en garantía	1.735,20	-	(1.735,20)	1.735,20	
Proveedores	(2.863,78)	(9.473,41)	6.609,63	6.609,63	
Obligaciones patronales	(39.846,56)	(41.901,39)	2.054,83	2.054,83	
Obligaciones fiscales	(39.972,51)	(45.151,98)	5.179,47	5.179,47	
Otras obligaciones	(5.304,73)	-	(5.304,73)		5.304,73
Provisión beneficios sociales		(12.354,26)	12.354,26	12.354,26	
Capital social	(2.996,00)	(2.996,00)	-	-	
Aporte futuras capitalizaciones	(201.859,91)	(201.859,91)	-	-	
Resultados adopción NIIF		(383.129,48)	383.129,48	383.129,48	
Resultados NIIF provisiones		12.354,26	12.354,26		12.354,26
Castigo de obligaciones NIIF		(3.821,44)	3.821,44	3.821,44	
Utilidades acumuladas	(49.293,64)	(49.293,64)	-	-	
Utilidades del ejercicio	(112.874,92)	-	(112.874,92)		112.874,92
Venta de Servicios		(447.588,38)	(447.588,38)	447.588,38	
Gastos de personal		62.703,59	62.703,59		62.703,59
Servicios de Terceros		70.741,10	70.741,10		70.741,10
Depreciación de Activos fijos		21.113,56	21.113,56		21.113,56
Gastos de Personal		64.567,74	64.567,74		64.567,74
Servicios de Terceros		3.306,37	3.306,37		3.306,37
Intereses por Sobregiros		0,10	0,10		0,10
Gastos Créditos Incobrables		384,59	384,59		384,59
Amortizacion Proga Computacion		-	-		-
Intereses Ganados		(1.374,25)	(1.374,25)	1.374,25	
Ingresos Varios		(470,59)	(470,59)	470,59	
Gastos no Deducibles		1.496,89	1.496,89		1.496,89
- 15% Participacion de Trabajadores		33.767,89	33.767,89		33.767,89
- Impuesto a la Renta		44.355,10	44.355,10		44.355,10
				896.203,55	864.249,44
					31.954,11

b.- Los seguros pagados por anticipado disminuyo debido al devengado

c.- La propiedad planta y equipo se revaloro de acuerdo al Avalúo Municipal; esto es un incremento de \$ 383.129,48 así:

- Terreno "A" \$ 163.468,00
- Terreno "B" " 125.138,00
- Terreno "C" " 14.946,00
- Edificio "A" " 73.211,28
- Edificio "B" " 6.366,20

d.- Con respecto a los Activos por Impuestos Diferidos la empresa no los ha contabilizado por que se ha considerado que los mismos no serán recuperados.

e.- Existe obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad de la empresa que asciende a \$ 84.929,78.

f.- De acuerdo al cálculo actuarial, se ha provisionado:

- Bonificación por Desahucio \$ 9.170,09
- Jubilación Patronal " 3.184,17

g.- Cuenta con un Patrimonio de \$ 775.742,50 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2012.