

# BODPUYANGO CÍA. LTDA.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1.- 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 en general

1.2.- El 28 de Julio del año 1997, Compañía 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

1.3.- El 8 de Enero del 2001, la Compañía BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA., celebra la escritura de aumento de Capital y reforma de estatutos, antes el Notario Segundo del Cantón Machala el Dr. José Javier Cabrera Román aumentando el Capital de US\$ 176, en US\$ 1.024 dando un total de US\$ 1.200.00

1.4.- El 8 de Noviembre del 2004, se efectúa el cambio de domicilio y reforma de estatutos de la compañía 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.

1.6.- 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

1.7.- El 4 de Diciembre del año 2013 la Compañía BODEGAS BODPUYANGO CIA. LTDA, celebra una nueva escritura de aumento de capital y reforma de sus estatutos ante el Abogado José Reymundo Alarcón Franco, Notario Cuarto del Cantón Machala, con lo cual se aumenta el capital en \$ 201.866,00. Dando un total de \$ 204.862,00.

### 2.- BASE DE ELABORACIÓN

2.1.- 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.

2.2.- Los Estados Financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta General de socios el 29 de Marzo del año 2015

2.3.- 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.**

3.1.- 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

3.2.- La prestación de servicios son cobrados al contado y a 7,15 y 20 días plazo

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

3.4.- 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	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Comunicación	10%
Otras propiedades, planta y equipos	10%

3.5.-Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por El almacenamiento temporal de mercaderías, así como maquinaria liviana y pasada, tanto para la importación como para la exportación de las mismas; el depósito comercial público; el pesaje de las mercancías; y la movilización bajo el régimen de transito aduanero, en vehículos de 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.

3.6.- Inversiones

Las inversiones se realizan en Póliza de acumulación a 30, 60, 90 días plazo, pudiendo ser renovados durante el ejercicio económico.

## **4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

4.1.- AFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo en Caja, Bancos e Inversiones a corto plazo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

RUBROS	2013	2014	VARIACION
Caja	2.035,48	2.122,05	86,57
Bancos	96.950,62	19.334,52	(77.616,10)
Depósitos a plazo	200.000,00	0,00	(200.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>298.986,10</b>	<b>21.456,57</b>	<b>(277.529,53)</b>

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos, estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas. Su disminución obedece a la inactividad empresarial desde el 28 de Abril del 2014 al 2 de Septiembre del año 2014

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

ESTADO DE SITUACIÓN	Año 2013	Año 2014	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja-bancos	298.986,10	21.456,57	(277.529,53)		
Cuentas por cobrar	28.998,43	21.060,24	(7.938,19)	7.938,19	
(Provisión para cuenta incobrables	-913,97	-64,61	(849,36)		849,36
Pagos anticipados	11.540,43	6.329,08	(5.211,35)	5.211,35	
Propiedad planta y equipo	788.133,27	805.202,93	17.069,66		17.069,66
(-)Depreciaciones acumuladas	-159.955,82	-185.552,23	(25.596,41)	25.596,41	
Proveedores	-1.246,50	-34.223,02	32.976,52	32.976,52	
Obligaciones patronales	-53.910,16	-3.716,97	(50.193,19)		50.193,19
Obligaciones fiscales	-61.476,13	-798,68	(60.677,45)		60.677,45
Obligaciones con el IESS	-2.101,81	-1.618,27	(483,54)		483,54
Provisión para beneficios sociales	-9.624,59	-7.787,85	(1.836,74)		1.836,74
Capital social	-2.996	-204.862,00	201.866,00	201.866,00	
Aportes para futuras capitalización	-201.866,00		(201.866,00)		201.866,00
Resultados adopción NIFF	-374.596,66	-374.596,66	-		
Utilidades acumuladas	-49.293,64	-49.293,64	-		
Utilidades del ejercicio	209.676,95		(209.676,95)		209.676,95
Venta de servicios		-211.854,79	-211.854,79	211.854,79	
Gastos de personal		110.239,74	110.239,74		110.239,74
Sevicios de terceros		91.833,65	91.833,65		91.833,65
Depreciación de activos fijos		25.596,41	25.596,41		25.596,41
Intreses por sobregiros					
Gastos créditos inclobrables		2.154,78	2.154,78		2.154,78
Intereses ganados		-6.171,14	-6.171,14		
Ingresos varios		-5.007,35	-5.007,35		
Gastos no deducibles		1.673,81	1.673,81		1.673,81
15% participación de trabajadores					
Impuesto a la renta					
	-			496.621,75	774.151,28
					(277.529,53)

#### 4.2.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

<b>RUBROS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>VARIACION</b>
Cuentas por cobrar a clientes	26.986,83	17.522,05	(9.464,78)
Otras cuentas por cobrar	2.011,60	1.513,97	(497,63)
Cuentas por cobrar a empleados		2.024,22	2.024,22
<b>TOTALES</b>	<b>28.998,43</b>	<b>21.060,24</b>	<b>(7.938,19)</b>

Las Cuentas por Cobrar Clientes están representado por facturas generadas por almacenamiento temporal de mercadería.

4.3.- El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2013 y 2014, es como sigue:

<b>RUBROS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>VARIACION</b>
Provisión para cuentas incobrables	913,97		(913,97)
Castigo de cuentas incobrables		913,97	913,97
Incremento de Provisión cuentas incobrables		(64,61)	(64,61)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>			<b>(64,61)</b>

4.4.- Los pagas por anticipado disminuyo debido al devengado

4.5.- 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"	<u>" 14.946,00</u>	= \$ 303.552,00
• Edificio "A"	" 73.211,28	
• Edificio "B"	<u>" 6.366,20</u>	= " 79.577,48

4.6.- Las obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad de la empresa disminuyeron en

\$ 111.354,18 con relación al año anterior, debido a la cancelación oportuna de dichas obligaciones corrientes.

4.7.- Las pérdidas del ejercicio 2014 se produjeron por las siguientes variaciones:

## EMPRESA DE BODEGAS "BODPUYANGO CÍA LTDA."

## BALANCE COMPARATIVO DE RESULTADOS

PERIODO 2013 - 214

	2013	2014	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
Servicio de Almacenaje	508.928,53	192.632,79	316.295,74
Pesaje de Vehículos	33.622,00	19.222,00	14.400,00
Intereses ganados	6.819,97	6.171,14	648,83
Ingresos varios	2.735,27	5.007,35	- 2.272,08
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>552.105,77</b>	<b>223.033,28</b>	<b>329.072,49</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>Administrativos</b>			
Gastos de personal	57.119,18	48.651,82	8.467,36
Servicios de terceros	70.933,99	69.966,46	967,53
Depreciación de activos fijos	23.678,97	25.596,41	- 1.917,44
<b>De ventas</b>			
Gasto de personal	73.679,30	61.587,92	12.091,38
Servicios de terceros	8.593,12	21.867,19	- 13.274,07
<b>Financieros</b>			
Intereses por sobregiros	2,67		2,67
Gastos Créditos incobrables	276,25	2.154,78	- 1.878,53
<b>No deducibles</b>			
Gastos varios	1.176,93	1.673,81	- 496,88
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>235.460,41</b>	<b>231.498,39</b>	<b>3.962,02</b>
Resultados	316.645,36	-8.465,11	

4.8.- Cuenta con un patrimonio de \$ 620.287,19 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2014, subdividido así:

Capital social	\$ 204.862,00
Resultados por adopción NIF	" 374.596,66
Utilidades acumuladas	" 49.293,64
Pérdidas ejercicio 2014	" -8.465,11

4.9.- El capital está formado por 204.862 participaciones de \$ 1,00 cada uno; en la que participan 14 socios con 14.633 participaciones cada uno.