

BODPUYANGO CÍA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

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 08 de Abril del año 2016.

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, 30 y 45 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 temporal 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.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo en Caja, Bancos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

RUBROS	2014	2015	VARIACION
Caja	2.122,05	1.567,97	(554,08)
Bancos	19.334,52	209.128,39	189.793,87
TOTAL	21.456,57	210.696,36	189.239,79

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos, estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas. Su AUMENTO se debe a que en este Año 2015 la empresa trabajo normalmente y pudo desarrollar sus actividades en forma normal.

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

ESTADO DE SITUACIÓN	Año 2014	Año 2015	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja-bancos	21.456,57	210.696,36	189.239,79		
Cuentas por cobrar	21.060,24	34.939,94	13.879,70		13.879,70
(Provisión para cuentas incobrables)	-64,61	-324,51	-260	260,00	
Pagos anticipados	6.329,08	10.619,76	4.290,68		4.290,68
Propiedad, Planta y Equipo	805.202,93	823.941,67	-18.738,74		18.738,74
(-) Depreciaciones acumuladas	-185.552,23	-208.896,16	-23.343,93	23.343,93	
Proveedores	-34.223,02	-7.877,45	-26.345,57		26.345,57
Obligaciones patronales	-3.716,97	-39.269,23	35.552,26	35.552,26	
Obligaciones fiscales	-798,68	-45321,28	44.522,60	44.522,60	
Obligaciones con el IESS	-1.618,27	-1.897,12	278,85	278,85	
Provisión para beneficios sociales	-7.787,85	-6.950,32	837,53		837,53
Capital social	-204.862,00	-204.862,00	0,00		
Resultados adopción NIFF	-374.596,66	-374.596,66	0		
Utilidades acumuladas	-49.293,64	-40.828,53	-8465,11		8.465,11
Pérdida del Ejercicio	8465,11		8465,11	8.465,11	
Venta de servicios		-452.261,45	-452.261,45	452.261,45	
Gastos de personal		119.454,84	119.454,84		119.454,84
Servicios de terceros		73.995,02	73.995,02		73.995,02
Depreciación de activos fijos		23.343,93	23.343,93		23.343,93
Gastos créditos incobrables		566,68	566,68		566,68
Saldo del Anticipo al Imp. Renta		8.058,85	8.058,85		8.058,85
Intereses Ganados		-1.285,49	-1.285,49	1.285,49	
Ingresos varios		-72,62	-72,62	72,62	
Gastos no deducibles		2.177,11	2.177,11		2.177,11
15% participación de trabajadores		33903,47	33903,47		33.903,47
Impuesto a la renta		42745,29	42745,29		42.745,29
				566.042,31	376.802,52
					189.239,79

4.2.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

RUBROS	2014	2015	VARIACION
Cuentas por cobrar a clientes	17.522,05	32.460,75	14.938,70
Otras cuentas por cobrar	1.513,97	2.479,19	965,22
Cuentas por cobrar a empleados	2.024,22		(2.024,22)
TOTALES	21.060,24	34.939,94	13.879,70

Las Cuentas por Cobrar Clientes están representadas por facturas generadas por almacenamiento temporal de mercadería y servicio de pesaje. Además de Otras cuentas por Cobrar por anticipos entregados a proveedores.

4.3.- El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2014 y 2015, es como sigue:

RUBROS	2014	2015	VARIACION
Provisión para cuentas incobrables	(64,61)		(64,61)
Castigo de cuentas incobrables		64,61	64,61
Incremento de Provisión cuentas incobrables		(324,61)	(324,61)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			(324,61)

4.4.- Los Seguros pagados por anticipado disminuyó debido al devengado.

4.5.- La propiedad planta y equipo se revaloró en el Año 2012 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	= \$ 303.552,00
• Edificio "A"	" 73.211,28	
• Edificio "B"	" 6.366,20	= \$ 79.577,48

4.6.- Las obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad de la empresa aumentaron en USDS 80.353,71 con relación al año anterior, debido a la Utilidad que ha obtenido la empresa por lo tanto se generó el rubro del 15% de Participación a Trabajadores por Pagar, e Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio. Además las retenciones en diferentes porcentajes realizadas a nuestros proveedores por las compras realizadas. Todas estas cuentas forman parte de los Pasivos corrientes que se cancelarán en los primeros meses del Año 2016.

4.7.- Las Utilidad del ejercicio 2015 se produjeron por las siguientes variaciones:

EMPRESA DE BODEGAS "BODPUYANGO CÍA LTDA."

BALANCE COMPARATIVO DE RESULTADOS

PERIODO 2014 - 2015

	2014	2015	VARIACIÓN
INGRESOS			
Servicio de Almacenaje	192.632,79	384.451,45	- 191.818,66
Pesaje de Vehiculos	19.222,00	67.810,00	- 48.588,00



Intereses ganados	6.171,14	1.285,49	4.885,65
Ingresos varios	5.007,35	72,62	4.934,73
TOTAL INGRESOS	223.033,28	453.619,56	- 230.586,28
EGRESOS			
Administrativos			
Gastos de personal	48.651,82	51.233,92	- 2.582,10
Servicios de terceros	69.966,46	53.702,41	- 16.264,05
Depreciación de activos fijos	25.596,41	23.343,93	- 2.252,48
De ventas			
Gasto de personal	61.587,92	68.220,92	6.633,00
Servicios de terceros	21.867,19	20.292,61	- 1.574,58
Financieros			
Gastos Créditos incobrables	2.154,78	566,68	- 1.588,10
Saldo Anticipo del Imp. Renta		8.058,85	8.058,85
Gastos varios	1.673,81	2.177,11	- 503,40
TOTAL EGRESOS	231.498,39	227.596,43	8.484,76
	-8.465,11	226.023,13	
Resultados			

4.8.- Cuenta con un Patrimonio de USDS 769.661,56 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2015, subdividido así:

Capital social	\$ 204.862,00
Resultados por adopción NIF	" 374.596,66
Utilidades acumuladas	" 40.828,53
Utilidad del Ejercicio 2015	" 149.374,37

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.


 SR. EDUARDO BURNEO MACAS
 GERENTE GENERAL