

# **DESADUANAMIENTO MERCANTIL S. A.**

## **CODEMERSA**

### **POLITICAS CONTABLE Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

Desaduanamiento Mercantil S. A. Codemersa, fue constituida el 28 de Diciembre de 1993. Opera en la ciudad de Guayaquil. El giro de su negocio es la desaduanización de mercaderías por vía terrestre, marítima y aérea de todo tipo de mercaderías, así como brindar asesoría en materia aduanera

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **BASES DE ELABORACIÓN**

Estos 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 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 del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre TIL los importes reconocidos en los estados financieros*

##### **Beneficios Sociales**

Lo constituyen los beneficios establecidos en el Código Laboral y son registrados bajo el método del devengado.

##### **Ingresos Ordinarios**

Corresponde principalmente a los ingresos obtenidos por el servicio de Transporte Terrestre Comercial en la modalidad de carga pesada a nivel nacional

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, que se

presentan netos de las pérdidas por deterioro.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la empresa y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

La depreciación se realiza linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

**Activos años**

Edificios 20

Muebles y enseres 10

Equipos de Computación 3

Vehículos 5

Adecuaciones 10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para efectos de elaboración y presentación del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo al disponible en caja y bancos

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

		2012	2011	2010
Bancos	(1)	40.234,10	10.066,32	7.496,99
<b>Total</b>		<b>40.234,10</b>	<b>10.066,32</b>	<b>7.496,99</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 2010, el efectivo mantenido en bancos lo constituyen fondos en cuentas corrientes de bancos locales.

#### **NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR, NETO**

La composición de deudores comerciales y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	62.853,26	85.227,16	135.138,31
Provisión ctas Incobrables	( 2.517,07 )	-	-
<b>Total</b>	<b>60.336,19</b>	<b>85.227,16</b>	<b>135.138,31</b>

#### **NOTA 5 – ACTIVOS FIJOS**

Un resumen del Activo Fijos al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Edificios e Instalaciones	370.659,75	370.659,75	370.659,75
Muebles y Enseres	68.154,62	68.154,62	68.154,62
Equipos de Computación	15.729,06	15.729,06	15.729,06
Vehículos	184.008,92	184.008,92	184.827,32
Adecuaciones	30.581,48	30.581,48	30.581,48
Dep.Acum. Activos Fijos	(286.829,93)	(231.965,02)	(163.564,99)
Prov. Por deterioro	(1.320,60)	-	-
<b>Total</b>	<b>380.983,30</b>	<b>437.168,81</b>	<b>506.387,24</b>

## NOTA 6. - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Proveedores	15.188,18	17.871,03	8.624,10
Otras Cuentas por Pagar	8.033,74	24.577,38	-
<b>Total</b>	<b>23.221,92</b>	<b>42.448,41</b>	<b>8.624,10</b>

Las cuentas y documentos por pagar tienen un vencimiento menor a 60 días y no generan intereses.

## NOTA 7. - IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar lo constituyen los valores correspondientes al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 Retenciones en la fuente, IVA e impuesto a la renta

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Iva y retenciones por Pagar	263,88	733,36	7.756,00
Impuesto a la renta	15.351,28	12.533,43	17.509,88
<b>Total</b>	<b>15.615,16</b>	<b>13.266,79</b>	<b>25.265,88</b>

## NOTA 8. - PASIVOS A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo lo constituyen al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2010 los siguientes:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Instituciones Financieras	370.898,17	198.329,34	110.710,84
Prestamos de accionistas	26.230,27	69.040,34	322.309,67
<b>Total</b>	<b>397.128,44</b>	<b>267.369,68</b>	<b>433.020,51</b>

## **NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe no se presentaron asuntos que por su importancia deban ser revelados en las notas adjuntas