

EXIMSA JDLT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por lo años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Quito el 18 de agosto del 2016 mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de agosto del 2016 número de inscripción 3804.

El objeto social de la compañía es actividades de agente de aduanas, emisión y tramitación de documentos de transporte y conocimientos de embarque.

La oficina principal está ubicada en la ciudad de Quito en la calle Juan Severino E8-14 y Av. Diego de Almagro.

2.- ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.- BASE DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3.1.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3.2.- Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

4.- CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

5.- GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de EXIMSA JDLT CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

5.1.- Riesgos operacionales

Riesgos de litigios

A la presente fecha, EXIMSA JDLT CIA. LTDA. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Riesgos asociados a contratos con clientes o proveedores

A la presente fecha, EXIMSA JDLT CIA. LTDA., mantiene buenas relaciones comerciales con clientes y proveedores por lo tanto no tiene riesgo.

Riesgos de activos

Los activos fijos no cuentan con ningún aseguramiento por la importancia tanto física como de valor.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

7.- CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada período sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra 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 costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

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

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

8.1.- Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años

9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio y por servicios relacionados, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.

10.- PATRIMONIO

Esta constituido por su capital y cuentas de resultados.

11.- RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes del servicio prestados a la empresa relacionada se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

12.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Se reconoce los gastos administrativos, gastos de venta, financiero y otros gastos propios del giro del negocio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Banco Prodbanco Cia. Cie. 02005228741	2,644.46	1,000.00
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,644.46	1,000.00

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS
ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Clientes locales	14,136.12	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	14,136.12	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS
ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Anticipo a empleados	200.00	0.00
Préstamos a empleados	1,663.30	0.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,863.30	0.00

IMPUESTOS CORRIENTES
ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Retenciones en la fuente	1,234.95	0.00
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	1,234.95	0.00

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Retenciones mensuales por pagar	2.00	0.00
IVA mensual por pagar	1,320.11	0.00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1,322.11	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

IMPUESTOS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Cuenta por pagar a Jorge de la Torre	8,965.27	0.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	8,965.27	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Proveedores locales relacionadas	13,986.00	0.00
Proveedores locales no relacionadas	353.44	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14,339.44	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Vehículos	1,000.00	0.00
Maquinaria y equipo	2,000.00	0.00
Muebles y enseres	4,600.00	0.00
Equipos de computo	8,000.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	-622.52	0.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14,977.48	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Resultado del ejercicio (+) pérdida (-) utilidad	3,501.33	0.00
TOTAL RESULTADOS	3,501.33	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	2017	2016
De la Torre Navarrete Jorge	520.00	520.00
De la Torre Egas David	240.00	240.00
De la Torre Egas Carolina	240.00	240.00
TOTAL CAPITAL	1,000.00	1,000.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

CAPITAL

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Sueldos por pagar	5,354.65	0.00
Provisión décimo tercer sueldo	666.67	0.00
Provisión décimo cuarto sueldo	1,854.61	0.00
Provisión vacaciones	1,660.22	0.00
Finiquitos por pagar	242.46	0.00
TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	9,778.61	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Aportes IESS por pagar	1,812.65	0.00
Préstamos IESS por pagar	794.29	0.00
Fondos de reserva por pagar	345.27	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	2,952.21	0.00

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

OBLIGACIONES CON EL IESS

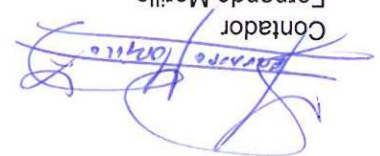
INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

ANEXO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017:

DESCRIPCIÓN		
	2017	2016
Ingresos	61,747.66	0.00
Costos	37,971.08	0.00
Gastos de ventas	2,960.00	0.00
Gastos administrativos	24,214.49	0.00
Gastos financieros	103.42	0.00
Resultado (+) pérdida (-) utilidad	3,501.33	0.00

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe 25 de marzo del 2018, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


 Contador
 Fernando Morillo
 C.P.A. 17-3517