

**BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y  
LOGISTICA ADALOG SA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA fue constituida el 01 de agosto del 2017, sujeta a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El domicilio principal de la compañía es en Quito, en la calle Las Casas Oe1-91 y Toribio Montes, parroquia Belisario Quevedo.

La compañía tiene como objetivo principal, la prestación de servicios de comercio y tramitación de las formalidades de aduana; y la venta al por mayor de diversos productos.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

**Base de preparación de los Estados Financieros Consolidados interinos**

**a) Estados Financieros Interinos**

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en cuenta las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas, en la empresa.

**b) Período Contable**

Los estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

Estado de Situación Financiera por el período cumplido al 31 de diciembre de 2019

Estado de resultados Integral por el período cumplido al 31 de diciembre de 2019

Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de diciembre de 2019.

Estado de Flujo de efectivo por el periodo cumplido al 31 de diciembre de 2019.

**c) Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la compañía que se presentan, han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la empresa BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA comprendida al 31 de diciembre de 2019. Esta información fue aprobada con fecha 26 de mayo del 2020 en la junta de accionistas.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

**d) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

Los directivos de la empresa BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA en la junta realizada el 26 de mayo del 2020 en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros se responsabiliza por la transparencia de los mismos que han sido consolidados bajo NIIFS para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunas partidas de los activos, pasivos ingresos y gastos.

**Principios Contables.**

**a) Bases de Consolidación**

La empresa BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2019 ya que la empresa está constituida y no cuenta con sucursales.

**b) Moneda.**

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en dólares de los Estados Unidos de Norte América, pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c) Bases de Conversión.

Los activos y los pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere en moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de los Estados Unidos de Norte América) al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa BIVIANA LOGISTIC ASESORÍA EN COMERCIO EXTERIOR, ADUANAS Y LOGISTICA ADALOG SA. no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d) Estado de Flujo de Efectivo.

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado, se encuentra de acuerdo a la sección 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de la presentación de los Estados Financieros 2019).

e) Beneficios a los Empleados.

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa.

Anualmente las obligaciones están implícitas a corto plazo que se debe reconocer a un empleado desde el primer día de trabajo de acuerdo a la normativa legal vigente – código de trabajo y como ente regulador es el Ministerio de Trabajo.

f) Reconocimiento de Ingresos.

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y esos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad

Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación debe reconocerse, considerando el grado de terminación de la presentación a la fecha del balance.

g) Clasificación de saldos en Corrientes y No Corrientes.

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimiento dentro de los doce meses, y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En

el año 2019 la empresa posee cuentas por cobrar, esto se debe a su política, la mayoría de sus ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

### **3. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURA**

Para la empresa una de las principales fuentes de riesgo es:

Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación la Gerencia realiza reuniones constantes con sus empleados para conocer su entorno en que situaciones se está desarrollando , considerando al Talento humano fundamental para continuar con la actividad de la empresa.

### **4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD**

En la aplicación de las Normas Internacionales de la Información Financiera para PYMES, Gerencia toma las decisiones con coherencia y razonabilidad por el futuro de la empresa, y bajo los Principios y procedimientos contables a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

A continuación se presenta los movimientos de mayor relevancia que ha tenido los Estados Financieros de la empresa por año 2019.

### **5. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y Bancos es como sigue:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| .....Diciembre 31.....  |                  |
| Banco Guayaquil         | 40.819.13        |
| Banco Guayaquil Ahorros | 14000.00         |
| Caja Chica              | 174,62           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>54.993,75</b> |

## 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| .....Diciembre 31.....        |                  |
| Cientes locales               | 45,787.52        |
| Cuentas por cobrar Reembolsos | 32,697.65        |
| Otras cuentas por cobrar      | 6,748.65         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>85.233,82</b> |

\*\* Las cuentas por cobrar reembolsos , se refiere a los valores pagados por concepto de gastos locales del cliente, los mismos que se liquidan una vez concluido el trámite de importación.

## 7. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuentas por cobrar Impuestos Corrientes

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| .....Diciembre 31..... |                 |
| Crédito Tributario IVA | 1.634,56        |
| <b>TOTALES</b>         | <b>1.634,56</b> |

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| .....Diciembre 31.....                   |                 |
| Maquinaria y equipo                      | 2000.00         |
| Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo   | -150.03         |
| Muebles y Enseres                        | 579.91          |
| Depreciación Acum Muebles y Enseres      | -45.80          |
| Equipos de Computación                   | 245             |
| Depreciación Acum Equipos de Computación | -115.75         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2.513,33</b> |

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

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

| .....Diciembre 31.....                        |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| Proveedores                                   | 34.167,95        |
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 6.836,51         |
| IESS por pagar                                | 450.20           |
| Beneficios a empleados                        | 1,638.96         |
| Participación trabajadores                    | 4,589.21         |
| Cuentas varios por pagar                      | 41,884.50        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>89,567.33</b> |

#### Anticipo Clientes

| .....Diciembre 31.....                |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Anticipos Clientes Trámites aduaneros | 37,558.73 |

Este rubro corresponde a los valores que anticipan los clientes para gestionar los pagos de los gastos locales de los procesos de importación.

### 10. CONCILIACION TRIBUTARIA

#### Conciliación Tributaria

| .....Diciembre 31.....                         |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                         | 30,594.75 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                 | 4,589.21  |
| BASE IMPONIBLE                                 | 26,005.54 |
| GASTOS VARIOS                                  | 19500     |
| BASE IMPONIBLE DESPUES DE GASTOS NO DEDUCIBLES | 45,505.54 |
| 22% IMPUESTO A LA RENTA                        | 10,011.22 |
| RETENCIONES EN EL EJERCICIO FISCAL             | 6,702.82  |
| CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES             | 1,257.18  |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR                  | -2,051.22 |

### 11. CAPITAL

.....Diciembre 31.....

| <b>ACCIONISTAS</b>              | <b>CAPITAL<br/>SUSCRITO</b> |
|---------------------------------|-----------------------------|
| ESPINOZA BASTIDA BIVIANA JANETH | 790.00                      |
| ACONDA ESPINOZA FRANK NICOLAY   | 10.00                       |