

## **ALAIRE CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016**

#### **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

ALAIRE CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito- Ecuador el 10 de junio de 1996 e inscrita en la Inspección General de justicia del 10 de junio del mismo año. El 28 de mayo de 1996, mediante comprobante No. 8818, se consignó en el Banco Continental un deposito por S/. 2'000.000,00 para integración de capital asignado. La actividad principal de la compañía es la prestación de servicios aduaneros.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Estándar Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Principio del devengado.-** Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tiene lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del periodo mensual respectivo.

**Principio del costo.-** Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizaran en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

## **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**Principio de prudencia.**- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valorización razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de las empresas.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia y en concreto las siguientes normas:

Deben considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.

Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasificara en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

**Propiedad, maquinaria y equipos.**- La propiedad maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por el deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinando al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecian aplicando el medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecian aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

## **1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**Reconocimiento de ingresos.-** La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo esta la base de medición del principio de realización.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Costos y gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Participación de trabajadores.-** En cumplimiento con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa del 22%.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la unidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

**Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

## **2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre 2016 es el siguiente:

	<b>2016 (US\$.)</b>
Caja Chica	819.24
Fondo Rotativo	9,091.28
Banco Pichincha	1,236.45
Banco Rumiñahui	2,613.95
Banco Produbanco	205,174.67
Banco Produbanco Ahorros	36,548.68
Banco Produbanco 02007018971	160.47
Banco Internacional	76.40
Banco de Guayaquil	3,605.63
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>259,326.77</b>

### **3.- CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2016 es el siguiente:

	<b>2016 (US\$.)</b>
Clientes	418,418.80
Cxc clientes trámites	48,111.43
Garantías	22,200.00
Empleados	10,846.83
	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>499,577.06</b>

Al 31 de diciembre 2016 el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente a los anticipos de impuesto a la renta pagados al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente efectuadas por clientes y al crédito tributario generado por las compras efectuadas a proveedores de bienes y servicios.

### **4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle y movimiento de la propiedad planta y equipo terminados al 31 de diciembre 2016, es como sigue:

	<b>Saldos al Año 2016</b>
Edificios	313,674.25
Muebles y enseres	33,325.72
Equipos de computación y software	27,372.28
Vehículos, Equipos trans. Y Eq. Camin.	189,587.85
<b>SUBTOTAL</b>	<b>563,960.10</b>
(Depreciación acumulada)	(215,674.28)
<b>TOTAL</b>	<b>348,285.82</b>

#### **5.- ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre 2016, la Compañía reconoce para fines fiscales a la fecha de transición como parte de sus cuentas de activo, impuestos diferidos generados por la aplicación de Normas de Información Financiera por un monto total de US\$. 1,940.82.

#### **6.- CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2016, se resume como sigue:

	<b>2016 (US\$.)</b>
<b>CORRIENTES</b>	
Proveedores locales	44,158.16
Tarjetas de Crédito	4,195.98
Anticipo clientes	451,878.16
Prestamos empleados Bco. Rumiñahui	649.78
Impuesto a la renta por pagar ejercicio	16,973.53
Aportes al IESS por pagar	7,295.33
<b>TOTAL</b>	<b>525,150.94</b>
<b>NO CORRIENTES</b>	
Cuentas por pagar Mavesa	33,851.20
Inst. Financieras Rumiñahui	58,322.13
Inst. Financieras Proubanco	20,469.72
<b>TOTAL</b>	<b>112,643.05</b>

#### **7.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre 2016, se resume como sigue:

	<b>2016 (US\$.)</b>
Décimo cuarto sueldo	5,399.81
Décimo tercer sueldo	3,418.99
Vacaciones	17,814.02
Fondo de reserva	1,383.70
Participación de trabajadores en las Utilidades	12,290.71
<b>TOTAL</b>	<b>40,307.23</b>

#### **8.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio la 31 de diciembre 2016 es el siguiente:

	<b>2016 (US\$.)</b>
Jubilación patronal	19,706.62
Bonificación por desahucio	10,486.50
<b>TOTAL</b>	<b>30,193.12</b>

#### **9.- CAPITAL ASIGNADO**

Al 31 de diciembre 2016, el capital asignado para propósitos de operaciones a ser realizadas asciende a US\$. 50,400.00.

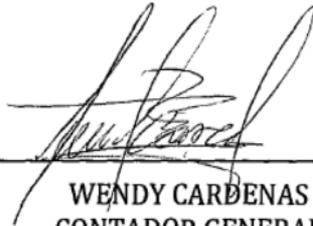
#### **10.- PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre 2016, fue determinado como sigue:

	<b>2016 (US\$.)</b>
Utilidades antes de la participación de los trabajadores	81,938.09
En las utilidades e impuesto a la renta	
Participación de los trabajadores en las utilidades	(12,290.71)
Utilidad gravable	69,647.38
Más gastos no deducibles	7,505.02
Base imponible	77,152.40
Impuesto a la renta	<b>16,973.53</b>

## **11.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre 2016 y la fecha de emisión de este no ha ocurrido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.



---

**WENDY CARDENAS  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 1721144267001**