

ALAIRE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017**

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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
-	
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 actuuario 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 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Caja chica	500,00
Fondo Rotativo	1.829,40
Banco Pichincha	2.322,56
Banco Rumiñahui	9.103,03
Banco Produbanco 2008000812	(90.877,92)
Banco Produbanco ahorros	5,90
Banco Produbanco 2007018971	0,16
Banco Internacional	69,99
Banco Pacifico	587.041,39
Banco de Guayaquil	2.435,51
TOTAL	512.430,02

3.- CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

	2017 (US\$.)
Clientes	1.402.536,57
Cxc clientes trámites	48.111,43
Cuentas por cobrar anteriores	14.337,72
Cuentas por cobrar Reembolsos por Intermediario	49.522,54
Garantías trámites	133.033,06
Empleados	12.064,26
Anticipo adquisición activo fijo	87.000,00
TOTAL	1.746.605,58

Al 31 de diciembre 2017 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 2017, es como sigue:

	2017 (US\$.)
Edificios	313.674,25
Muebles y enseres	36.852,22

Equipo de computación y software	6.108,72
Vehículos, Equipo trans. Y Eq. Camionero	179.596,36
SUBTOTAL	536.231,55
(Depreciación acumulada)	(196.753,54)
TOTAL	339.478,01

5.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre 2017, 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 2017, se resume como sigue:

	2017
	(US\$.)
CORRIENTES	
Proveedores Locales	161.750,40
Tarjetas de Crédito	14.739,81
Anticipo clientes	1.750.201,88
Impuesto a la Renta por pagar ejercicio	5.226,33
Aportes al IESS	8.488,45
TOTAL	1.940.406,87
	2017
	(US\$.)
NO CORRIENTES	
Cuentas x pagar Mavesa	19.450,08
Inst. Financieras Rumiñahui	167.166,51
Inst. Financieras Produbanco	1.563,95
TOTAL	188.180,54

7.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre 2017, se resume como sigue:

	2017
	(US\$.)
Décimo cuarto sueldo	4.375,00
Décimo tercer sueldo	1.895,98

Participación trabajadores	3.255,24
TOTAL	9.526,22

8.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de la reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio la 31 de diciembre 2017 es el siguiente:

	2017
	(US\$.)
Jubilación Patronal	23.476,08
Bonificación por desahucio	12.415,81
TOTAL	35.891,89

9.- CAPITAL ASIGNADO

Al 31 de diciembre 2017, el capital asignado para propósitos de operaciones a ser realizadas asciende a US\$. 50,400.00.

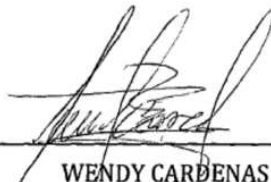
10.- PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre 2017, fue determinado como sigue:

	2017
	(US\$.)
Utilidad antes de participación trabajadores	21.701,60
Participación trabajadores	(3.255,24)
Utilidad Gravable	18.446,36
Más gastos no deducibles	5.309,70
Base imponible	23.756,06
Impuesto a la renta	5.226,33

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre 2017 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