

Quito, 28 de febrero del 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015.**

COMERCIO EXTERIOR & ASOCIADOS EXTECOMEXSA CIA. LTDA.			
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA			
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)			
1	ACTIVO		
1.01	CORRIENTE		
1.01	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 6	1.153,34
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 7	1.575,68
1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 8	6.005,93
1.01	TOTAL CORRIENTE		6.428,27
1.02	NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 9	35.641,61
1.02.02	OTROS NO CORRIENTES		
	TOTAL ACTIVO		42.069,88
2	PASIVO		
2.01	CORRIENTE		
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.01	TOTAL CORRIENTE		
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
	TOTAL PASIVO		
3	PATRIMONIO	NOTA 10	42.069,88
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42.069,88

COMERCIO EXTERIOR & ASOCIADOS EXTECOMEXSA CIA. LTDA.			
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)			
41	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 11	93.500,00
41.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		93.500,00
5	GASTOS		
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 12	46.709,91
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)		46.790,09

NOTA 1.

CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

En el Cantón Quito, Provincia de Pichincha a los 17 días del mes de agosto del 2000 comparecen ante la notaria la Sra. Aguayo Cabrera Susana Fabiola el Sr. Castillo Baldeón Saúl Enrique y el Sr. Castillo Aguayo Santiago Francisco, para elevar a escritura pública la constitución de la compañía COMERCIO EXTERIOR & ASOCIADOS EXTECOMEXSA CIA. LTDA., la cual fue inscrita en el registro mercantil el 17 días del mes de agosto del 2000.

La compañía es de nacionalidad Ecuatoriana y con su domicilio principal en el Cantón Quito provincia de Pichincha.

El capital social de la compañía es de \$ 400,00

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	PORCENTAJE
Aguayo Cabrera Susana Fabiola	180,00	45%
Castillo Aguayo Santiago Francisco	160,00	40%
Castillo Baldeon Saúl Enrique	60,00	15%
Total	400,00	100%

NOTA 2

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tiene como objeto social: Servicios de consolidación y des consolidación de bienes de carga, almacenamiento temporal, depósito comercial.

NOTA 3.

ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA COMPAÑÍA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD. 4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

NOTA 4.

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas

estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, las Ventas, los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera” ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

NOTA 5

POLITICAS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

Efectivo en caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

201 Pasivo Corriente

Proveedores comerciales, cuentas por pagar instituciones del estado y trabajadores, se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las obligaciones se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 6.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

1. Provisión de cuentas incobrables	-1.153,34
TOTAL	-1.153,34

NOTA 7.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los valores a favor de la empresa

• Crédito tributario a favor de la empresa (renta)	1.575,68
--	----------

NOTA 08

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros activos corrientes	6.005,93
--------------------------	----------

NOTA 9

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	24.300,15
Equipo de computación	12.593,80
Vehículos	96.591,07
Depreciación	-97.843,41
TOTAL	35.641,61

NOTA 10

PATRIMONIO

El patrimonio queda reflejado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2015.

CAPITAL	400,00
APORTE FUT CAPITALIZACION	49.000,00
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO ANT	63.496,06
PERDIDAS ACUMULADAS	(70.826,18)
UTILIDAD DEL EJERCICIO / PERDIDA DEL EJERCICIO	
PATRIMONIO	42.069,88

NOTA 11

INGRESOS OPERACIONALES

Por arrendamiento operativo 93.500,00

NOTA 12

GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y FINANCIEROS

Corresponden a los gastos vinculados con el giro del negocio, separados en los siguientes grupos:

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	46.709,91
TOTAL GASTOS	46.709,91



Amparo Terán-Guzmán

Contadora General

RUC: 1002693933001

Registro N° 174065