

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANTONIO SALGUERO O.& EDUARDO SALGUERO O. SERVICIOS ADUANEROS CIA LTDA

.1. Información General

La empresa Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Servicios Aduaneros Cía Ltda. fue constituida mediante escritura pública, celebrada el doce de julio de dos mil uno, ante el Doctor Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, aprobada la constitución mediante Resolución No.01.Q.IJ, cuatro ocho cuatro cero del once de octubre de dos mil uno, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el treinta de octubre del año dos mil uno.

El objeto social de la compañía es:

Todo lo que se refiere a Agentes de Aduana, zonas especiales de desarrollo económico, transporte de carga liviana y pesada a través de terceros, representación internacional de carga, consolidación y desconsolidación de carga internacional, a la rama de Comercio Exterior y su asesoramiento además de las actividades permitidas por las leyes ecuatorianas en este campo. Así como también la compañía se encargará de la presentación de servicios especializados en trámites de importación y exportación, servicio comercial aduanero, carga y descarga de mercadería, servicio especial de correos rápidos, almacenaje de mercaderías, importación y exportación, liberaciones arancelarias, transacciones comerciales y comercio en general. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá aceptar y tomar a su cargo consignaciones, contrato de comisión de firmas nacionales o extranjeras, así como aceptar y ejercer comisiones, agencias y representaciones de casas productoras o comerciales nacionales o del exterior que se relacionen con su objeto social. Celebrar toda clase de actos o contratos permitidos por las leyes siéndole permitida de manera temporal o definitiva fusionarse, transformarse o asociarse y en general adquirir acciones participaciones cuotas de interés.etc.

La oficina de la compañía se encuentra ubicada en la Av. De la Prensa N42-19 y Mariano Echeverría, Edificio Rendón Piso. 2, oficina 33.

2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, de 21 de agosto de 2006, estableció que " Las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF", 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. Bases 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.Q04, del 21 de agosto de 2006.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expuestos 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 de curso legal.

b. Responsabilidad de la 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. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos efecten.

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 en determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos.

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 doce

meses siguientes después del período 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 corrientes 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 doce meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. Segmentos operacionales Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La compañía opera con un segmento único.

6. Gestión de Riesgo Las actividades de “Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Servicios Aduaneros Cía Ltda” están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1 Riesgos Operacionales

a) Riesgos de Litigios

A la presente fecha, Antonio Salguero O & Eduardo Salguero O. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranzas de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Cía Ltda puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y / o proveedores

La empresa Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Servicios Aduaneros Cía Ltda, cuenta con una vasta experiencia en los servicios de desaduanización de mercancías – Agentes Afianzados de Aduana. De la misma forma los proveedores son empresas o personas naturales que mantienen largos años de relación con la empresa, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el servicio que prestan especialmente en el transporte de mercancías, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de prestar sus servicios.

6.2 Riesgo País

La empresa Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Servicios Aduaneros Cía Ltda, tiene presencia en el mercado nacional e internacional con servicios prestamos como Agentes Afianzados de Aduana. En consecuencia, el negocio, condición financiera, y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad y política y economía del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3 Riesgo por fluctuación de intereses

La empresa Antonio Salguero O. & Eduardo Salguero O. Servicios Aduaneros Cía Ltda, no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

8. 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 periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de la cuenta por cobrar.

9. Propiedad Planta y Equipo

9.1 Costo

Los elementos de 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.

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

9.2 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.

Equipos de computo	3 años
Muebles y enseres	10 años

9.3 Deterioro de valor de activos no financieros

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

10. Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

11. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales, 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

12. Reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de los servicios prestados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir neto.

13. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero pueden ser capitalizadas en su totalidad.

14. Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de : gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

15. Estado de flujo efectivo

Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del

negocio, ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes de efectivo

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Total efectivo y equivalentes efectivo	17.502,88	20.944,77

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y ahorros y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes		
No Relacionadas Locales	74.665,24	72.042,37
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes		
Otras no relacionadas		
Locales	122.498,45	108.105,73
Provisión cuentas incobrables		331,72
Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad	(3.367,87)	(2.723,28)
Total cuentas por cobrar	193.795,82	177.424,82

Crédito Fiscal

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	7.763,96	7.072,65
Total crédito fiscal	7.763,96	7.072,65

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Muebles y Enseres	14.765,11	14.573,14
Equipo de computación	18.069,76	17.734,76
(-) Depreciaciones	(27.017,50)	(26.205,18)
Total propiedad planta y equipo	5.817,37	6.102,72

Cuentas por pagar

el anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas corrientes	46.027,43	34.861,78
Otras no relacionadas locales		19.594,59
Total cuentas por pagar	46.027,43	54.456,37

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron analizados con cada proveedor, antigüedad de los saldos

Obligaciones sociales por pagar

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio corriente	911,53	2.095,61
Obligaciones con IESS	5.267,83	5.360,00
Otras obligaciones corrientes por beneficios a empleados	16.162,96	11.963,78
Total obligaciones por pagar	22.342,32	19.419,39

Impuestos por Pagar

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

IMUESTOS POR PAGAR	2019	2018
Impuesto a la Renta por pagar	-	-
Total	-	-

Obligaciones con instituciones financieras

El anexo al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
-------------	------	------

Obligaciones con instituciones financieras corrientes	-	-
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	-	-

Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 400 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1USD cada una.

Se procedió con la reversión de la cuenta Aporte Socios futuras capitalizaciones por el monto de \$ 40.745,87, debido a que no se va a capitalizar este valor.

El Patrimonio Neto es de \$ 92.904,85.

Resultados acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que consten en actas de junta general de socios.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y pueden ser utilizados para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIFF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados podrán ser capitalizados en la parte que exceda el valor de la pérdidas acumuladas y utilizando para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los socios en caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2019 los resultados acumulados son de USD 79.704,82

Resultado Neto del Ejercicio:

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio de 2019 Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre ascienden a \$ 4.030,69.

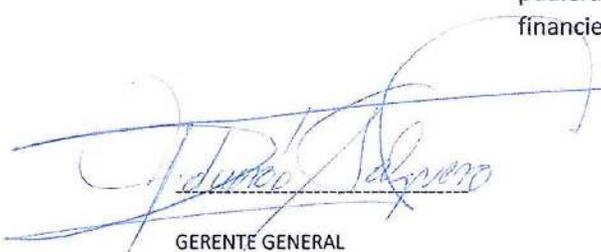
Ingresos y Gastos

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación.

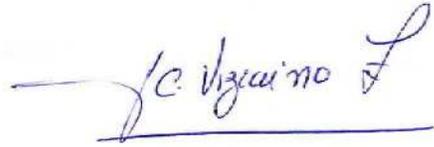
DESCRIPCION	2019	2018
Ingresos	408.395,26	399.561,17
Gastos	402.315,77	385.590,44
Utilidad Bruta	6.079,49	13.970,73

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (12 de marzo del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
Eduardo Danilo Salguero Ortega
CC: 1704672581



CONTADORA
Concepción Vizcaíno Zurita
CC: 1707525778
Credencial CPA No.17-3855