

TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A.
NOTAS EN NIIF PARA LA PYMES
DE LOS ESTADO FINANCIEROS
AÑO TERMINADO A DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

NOTA 1
ENTIDAD ECONOMICA

Información General

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 28 de diciembre del 2000 e inscrita en el registro mercantil el 20 de marzo del 2001. Su objeto social consiste en dedicarse a la provisión, suministro, avituallamiento, abastecimiento, acopio y abastos de artículos para todo tipo de naves sean marinas, fluviales o aéreas, tales como víveres, vituallas, provisiones, alimentos, pertrechos, repuestos, piezas, accesorios, y artículos náuticos.

El 16 de octubre del 2003, mediante resolución No. 04-G-DIC 00100 queda aprobado: a) el aumento de capital de dos mil dólares de los Estados Unidos de América quedando el capital social en cuatro mil dólares de los Estados Unidos de América.

El 20 de junio del 2008 mediante escritura pública y resolución No. 8- G - DIC – 005368 queda aprobado el cambio de domicilio de la compañía TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 6.Q.ICl.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", 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.

Responsabilidad de 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.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. 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 afecten.

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 determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Moneda Funcional

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). 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 en curso legal.

NOTA 2
BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES (IFRS) emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

c) Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

**NOTA 3
POLITICAS CONTABLES USADAS****a) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

b) Capital Social:

Detallado de la siguiente manera:

Capital suscrito: \$ 4000.00

Valor por acción: 1.00

Apellidos y Nombres Completos de Accionistas	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
CARDENAS LUQUE RODRIGO JAVIER	1800.00
STEVEN CALDERON	600.00
ALBERT DE ROJAS	600.00
ALBERTO LUIS DE ROJAS	600.00
TOTAL	4000.00

El capital Suscrito se encuentra pagado en su totalidad.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La compañía TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A., al 31 de Diciembre del 2014, presento un Total de Activos de \$ 586.529,9 un Total de Pasivo de \$ 175.635,30 y un Total de Patrimonio de \$ 110.894,60.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La compañía CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A., al 31 de Diciembre del 2014, presento un Total de Ingreso de \$ 744.881,40 Total de Gastos de \$ 653.079,8, dando una Utilidad de \$ 91.801,64.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los socios mantuvieron los mismos valores de reserva legal de años anteriores, y el aporte para futuras capitalizaciones es de \$12.528,01

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante el año 2014, se refleja los movimientos de Efectivo de las Actividades de Operación y de Inversión más los cambios de disminución y aumento relacionados a la Conciliación.

c) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se presentan a su valor nominal menos los cobros efectuados. Los saldos no pagados, pendientes de cobro, no generan intereses. Las cuentas por cobrar son recuperables en el corto plazo, en base a este hecho, se presume que el valor nominal de las cuentas por cobrar no difiere significativamente de su valor razonable, por lo tanto no es requerido registrarlas por su valor deflactado. En caso de existir cuentas por cobrar a clientes a largo plazo se definirán intereses implícitos los cuales serán reconocidos aplicando el principio del devengado. **Cuentas por cobrar no comerciales.**

2014

Deudores comerciales \$ 19. 244,99
Pagos anticipados \$ 4.432,50

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Equipos de Comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipo	10%
Edificio	5%

e) ACREEDORES COMERCIALES

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (US\$) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

2014

Deudores comerciales \$ 6.760,54

f) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El costo del beneficio jubilatorio e indemnización por desahucio, determinado con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio.

h) RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades netas anuales se debe apropiar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

i) IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades

gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía utilizó la tasa del 22% para calcular su impuesto a la renta a pagar.

j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

La fecha de Aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el 31 de marzo del 2015.