

STARCARGO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

STARCARGO CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	Compañía de despacho y asesoramiento aduanero STARCARGO CIA. LTDA
NIIF	-	Norma Internacionales de Información Financiera.
SRI	-	Servicio de Rentas Internas.
CP	-	Corto Plazo
LP	-	Largo Plazo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de

STARCARGO CIA. LTDA.

Guayaquil, 3 de Abril del 2018

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de STARCARGO CIA. LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras Notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de STARCARGO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía STARCARGO CIA. LTDA. de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros

4. La Administración de STARCARGO CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los responsables de la Dirección de la Compañía STARCARGO CIA. LTDA. son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

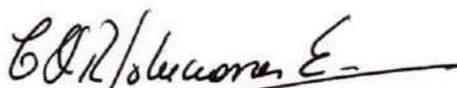
A los señores accionistas de
STARCARGO CIA. LTDA.
Guayaquil, 3 de Abril del 2018

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el artículo No 102 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el artículo No 279 de su Reglamento de aplicación y con base a la Resolución Número NAC-DGERCGC15-00003218 (Normas elaboración de Informe de cumplimiento tributario y anexos) emitida el 7 de julio del 2016 por el Servicio de Rentas Internas SRI, el auditor externo debe emitir un Informe sobre el cumplimiento por parte de STARCARGO CIA. LTDA. de ciertas obligaciones tributarias por el año a terminar el 31 de diciembre del 2016 y sobre la información suplementaria que requieren las autoridades tributarias y que debe ser preparado por la Compañía con el formato que para dicho propósito informa el Servicio de Rentas Internas y que debe ser adjuntado al referido informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, conjuntamente con el formulario denominado Sistema de Diferencias de Informes de Cumplimiento Tributario, el cual surge de la compilación de ciertos datos preparados por la Compañía. La fecha de presentación de dicho informe es hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información. Dicho informe de cumplimiento de obligaciones Tributarias será emitido por separado.



No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE-2-772



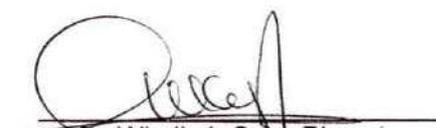
José R. Cazar G.
Socio

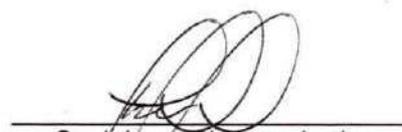
No. de Licencia Profesional: 25013

STARCARGO CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	157.506	607.020
Inversiones financiera mantenidas hasta su vencimiento	7	3.116	3.074
Cuentas por cobrar			
Cientes	8	1.623.337	1.062.569
Relacionadas	15	561.420	50.925
Impuestos por recuperar	10	155.166	122.425
Empleados		22.349	25.646
Seguros Pagados por Anticipado	11	36.486	16.691
Otras cuentas por cobrar	12	674.407	377.795
		<u>3.073.164</u>	<u>1.656.051</u>
Depositos en garantía		7.933	7.933
Total activos corrientes		<u>3.241.719</u>	<u>2.274.079</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos netos	9	702.883	434.996
Total activos no corrientes		<u>702.883</u>	<u>434.996</u>
Total de activos		<u>3.944.603</u>	<u>2.709.074</u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Wladimir Coka Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Johnny Blancas Jordan
 Contador General

STARCARGO CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar			
Obligaciones financieras (CP)	16	783.101	693.046
Proveedores	13	1.561.677	1.053.240
Relacionadas	15	62.810	10.614
Pasivos Acumulados	17	76.299	36.682
Impuestos por pagar	10	13.664	26.153
Anticipo Clientes		13.048	14.127
Otros		157.847	226.160
Total Pasivos corrientes		<u>2.668.445</u>	<u>2.060.023</u>
Pasivos no corrientes			
Jubilación patronal y desahucio	18	49.379	27.639
Obligaciones financieras (LP)	16	440.484	101.745
Total Pasivos no corrientes		<u>489.862</u>	<u>129.384</u>
Total Pasivos		<u>3.158.308</u>	<u>2.189.407</u>
Patrimonio total, neto		<u>786.295</u>	<u>519.667</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>3.944.603</u>	<u>2.709.074</u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Wladimir Coka Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Johnny Blancas Jordan
 Contador

STARCARGO CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Ingresos por operación	20	3.742.025	2.207.658
Costo de ventas	20	<u>(1.490.004)</u>	<u>(818.231)</u>
Utilidad bruta		<u>2.252.021</u>	<u>1.389.427</u>
Gastos operativos:			
Administrativo Guayaquil	21	<u>(1.897.169)</u>	<u>(1.265.216)</u>
		<u>(1.897.169)</u>	<u>(1.265.216)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		354.852	124.211
Impuesto a la renta	14	<u>(88.224)</u>	<u>(42.581)</u>
Utilidad neta y resultado Integral del año		<u>266.628</u>	<u>81.630</u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

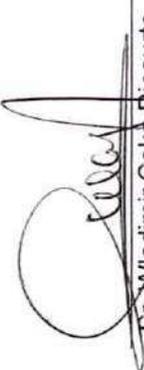

 Sr. Wladimir Coca Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Johnny Blancas Jordan
 Contador

STARCARGO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Aporte para futura capitalización	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2016	50.000	18.645	100.000	269.393	438.038
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	81.629	81.629
Saldos al 31 de diciembre del 2016	50.000	18.645	100.000	351.022	519.667
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	266.628	266.628
Apropiación de reserva legal	-	4.081	-	(4.081)	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	50.000	22.726	100.000	613.569	786.295

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Wladimir Coka Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Johnny Blancas Jordan
 Contador

STARCARGO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Al 31 de Diciembre del 2017	Al 31 de Diciembre del 2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo Recibido de clientes	3.188.383	1.843.537
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.107.459)	(2.162.308)
Otros ingresos(egresos), neto	834.406	973.854
Flujo de efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(84.670)</u>	<u>655.083</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de activos fijos, neta	9 (311.594)	(9.052)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>(311.594)</u>	<u>(9.052)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	-	-
Prestamos relacionadas	(53.249)	(164.284)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(53.249)</u>	<u>(164.284)</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo	(449.514)	481.746
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	607.020	125.274
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	6 (157.506)	<u>607.020</u>

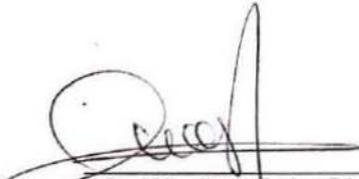
Pasan...

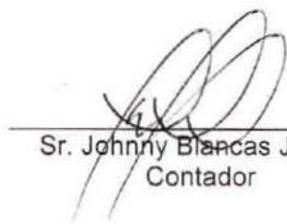
STARCARGO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Vienen...

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2016</u>
Utilidad antes de participacion laboral e impuestos		417.473	146.130
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado (provisto) por las actividades de operación			
Depreciación	9	43.707	43.300
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	14	(88.224)	(42.581)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(62.621)	(21.920)
Total Partidas Conciliatorias		<u>310.335</u>	<u>124.930</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar		(553.641)	(364.121)
Otras cuentas por cobrar		(863.514)	(177.972)
Proveedores		571.247	411.951
Beneficios Sociales		91.434	34.958
Otras cuentas por pagar		346.966	648.629
Otros pasivos		12.503	(23.293)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(395.005)</u>	<u>530.153</u>
Efectivo neto provisto (utilizado en) por las actividades de operación		<u><u>(84.670)</u></u>	<u><u>655.083</u></u>

Las Notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Sr. Wladimir Coka Ricaurte
 Gerente General


 Sr. Johnny Blancas Jordan
 Contador