

Costaline Shipping Company S.A. fue constituida el 02 de septiembre del 2011. Su objetivo principal es el servicio de consolidación y desconsolidación de carga.

La emisión de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fue autorizada por la administración de la Compañía mediante acta de junta general extraordinaria de accionistas suscrita el 04 de mayo del 2018.

I. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

I.1. Estado de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES. Están presentados en dólares.

I.2. Bases de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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

I.3. Efectivo y equivalentes de efectivo – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

I.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado

I.5. Equipos – Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de los equipos comprende su precio de adquisición según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

I.5.1. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales – El costo de los equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

I.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son registradas a su valor razonable.

Costaline Shipping Company S.A.
Notas explicativas de los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

1.7. Reconocimiento de 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.

1.8. Costos y gastos – Se registran al costo histórico y 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.

I. Cuentas por cobrar clientes

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo neto de las cuentas por cobrar cliente es de US\$273502,92, el detalle es el siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Cientes locales	296.634
Provisión para cuentas por cobrar	<u>(23.131)</u>
	<u>273.503</u>

Al 31 de diciembre del 2017, la antigüedad de las cuentas es la siguiente, segregada por vencimientos:

	<u>2017</u>
Por vencer	-
Vencido:	
1 a 30 días	22.897
31 a 60 días	20.181
61 a 90 días	25.626
Más de 90 días	<u>227.930</u>
	<u>296.634</u>

2. CUENTAS POR COBRAR AL SRI

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo del crédito tributario es US\$110753,30, el detalle es el siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>2017</u>
Credito tributario retenciones de I.V.A	96.669
Credito tributario I.R.	<u>14.084</u>
	<u>110.753</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Costaline Shipping Company S.A.
Notas explicativas de los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las otras cuentas por cobrar es US\$48236,21, el detalle es el siguiente:

	US\$ 2017
Anticipos proveedores locales	2.007
Préstamos a empleados	24.845
Garantías (i)	21.000
Otras cuentas por cobrar	384
	<u>48.236</u>

- (i) El saldo de Garantías corresponde a: cheque entregado a DELPAC por US\$15000,00 por garantía de contenedores, US\$5000,00 valor cancelado a Seguros Oriente por garantía de póliza de seguros.

4. CUENTAS POR COBRAR AL SRI

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo del crédito tributario es US\$110753,30, el detalle es el siguiente:

	US\$ 2017
Credito tributario retenciones de I.V.A	96.669
Credito tributario I.R.	14.084
	<u>110.753</u>

5. CUENTAS POR PAGAR TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de las cuentas por pagar trabajadores es US\$48648,92, el detalle es el siguiente:

	US\$ 2017
Beneficios sociales de Ley (i)	779
Participación trabajadores por pagar	1.006
IESS (ii)	868
IESS convenio de pago (iii)	23.141
Liquidaciones por pagar	22.855
	<u>48.649</u>

- (i) Incluyen las provisiones realizadas por la Compañía para el pago del décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.
- (ii) Incluye los aportes patronal y personal, préstamos quirografarios e hipotecarios y extensión al conyugue.
- (iii) Corresponde a convenio de pago realizado entre Costaline y el IESS por la deuda que mantiene la Compañía por planillas de aportes y fondos de reserva no cancelados desde junio-2016 hasta mayo-2017, el convenio se realizó a un plazo de 24 meses con fecha de vencimiento 25-junio-2019.

6. CAPITAL SOCIAL

El saldo del capital social al 31 de diciembre del 2017 es de US\$4000.00 comprenden 4000 acciones ordinarias suscritas y pagadas con un valor nominal de US\$1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.