

Logística Marítima Integral, S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,
DICIEMBRE, 2013

MARIL*GINSA

1. INFORMACIÓN GENERAL	2
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	2
2.1 Estado de Cumplimiento.....	2
2.2 Bases de preparación	2
2.3 Efectivo y bancos, anticipos	2
2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.....	2
2.5 Activos No Corrientes	3
2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	3
2.7 Impuestos.....	3
2.8 Reconocimiento de Ingresos.....	3
2.9 Costos y gastos	3
2.10 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas	3
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	4
4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	4
5. OTROS ACTIVOS	4
6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4
7. PATRIMONIO Y RESULTADO	5
8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	5

**NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Logística Marítima Integral, S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal consiste en la prestación de servicios de logística internacional para cargas, tanto de Importación como de exportación, con énfasis en aquellas que se agrupan bajo la denominación de carga suelta y de proyecto. La comercialización de estos servicios se hace bajo la figura de 4PL "Fourth Party Logistic Partner".

Los Informes Financieros al cierre del 2013 se corresponden básicamente con los ingresos realizados por operaciones comerciales y gastos inherentes a los servicios brindados. Las ventas en el periodo totalizaron **USD 20,518.64** de los cuales, **USD 10,617.70** se corresponden con la exportación de servicios que representaron el 51.75% del total de las ventas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de MARILOGINSA han sido elaborados sobre las bases del gasto real, cumpliéndose con el principio del devengo.

2.3 Efectivo y bancos, anticipos

Comprende activos financieros líquidos provenientes de las aportaciones dinerarias de los socios y de ingresos obtenidos en el periodo.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas por su valor, y no se hacen provisiones para reducir su valor al momento de realización. Han sido clasificadas en activos corrientes dado que ninguna presenta vencimiento superior a los 12 meses.

MARILOGINSA
Your Project Cargo Partner



.....
Firma Autorizada
Página 2 de 6

2.5 Activos No Corrientes

Resulta provisionado en el periodo aquellos gastos incurridos directamente atribuibles a la formación de la empresa.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas por su valor facial en el momento en que son reconocidas.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta en el periodo representado por el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravada difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los 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.

2.9 Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas

NIIF: Normas Internacionales Información Financiera emitidas pero aún no efectivas y las NIC: nuevas, revisadas y emitidas aun no efectivas

NIIF	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición al valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 1	Enmiendas Presentación de ítems en otro resultado integral	Enero 1, 2013
NIC 12	Enmiendas Impuestos diferidos -- Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
NIC 19, 27 y 28	Beneficios a trabajadores, Estados Financieros Separados, Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

MARILÓGINSA
 Your Partner in Portals


3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca supuestos inherentes a la actividad económica e la entidad.

No obstante, en la presentación de los estados financieros de la compañía para el año 2013 no fue preciso realizar estimaciones ni juicios contables críticos, toda vez que no existió deterioro alguno de activos, no se establecieron obligaciones por beneficios definidos, no se requirió estimar vida útiles de equipos, maquinarias y equipos ni se precisó crear provisiones para cuentas incobrables.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por Cobrar	2013 (en USD)
Cientes locales	151.77
Cientes Extranjeros	200.79
Total	352.56

5. OTROS ACTIVOS

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

Activos por Impuestos Corrientes	2013 (en USD)
Crédito Tributario a favor Empresa (IVA)	88.41
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IR)	247.35
Total Crédito Tributario	325.76

Al cierre del periodo se procedió a la amortización del 50% de los gastos de formación de la sociedad:

Activos Diferidos	2013 (en USD)
Gastos de Constitución	1,899.58
Amortización Gastos Constitución	(949.78)
Total Activos Diferidos	949.78

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Pasivo Corriente	2012 (en USD)
Cuentas y Documentos por pagar locales	2,518.42
Total	2,518.42

MARILÓGINS
Your Project. Large Partners


.....
Firma Autorizada
Página 4 de 6

7. PATRIMONIO Y RESULTADO

El capital social autorizado está constituido por 5000 acciones de valor nominal unitario USD 1.00.

Otros Pasivos No Corrientes	2013 (en USD)
Capital	5,000.00
Utilidades o Pérdidas de Años Anteriores	(939.95)
Utilidades o Pérdidas del Periodo	1,637.74
Patrimonio NETO	5,697.79

El cierre del pago de impuestos sobre la renta, correspondiente al periodo 2013 se efectuó sobre las bases detalladas debajo; acogiendo igualmente el beneficio correspondiente a la Amortización de Pérdidas de Años Anteriores previsto en el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno del ECUADOR.

Impuestos	2013 (en USD)
Utilidades al cierre del periodo	1,637.74
Amortización de Pérdidas Años Anteriores	(409.34)
Utilidad gravable	1,228.00
Pago de Impuesto sobre utilidades	2013 (en USD)
Impuesto a la Renta Causado	270.16
Anticipo Renta (Determinado 2012)	(40.00)
Retenciones del Periodo	(206.95)
Pago final liquidación SRI	23.21

La utilidad generada por la empresa en el periodo 2013 ascendente a USD 1,637.74 represento los siguientes rendimientos:

Indicadores de Rendimiento	2013 (en %)
Utilidades / Capital Suscrito y Pagado	32.74
Utilidad / Cuenta Patrimonio, 2012	40.33
Utilidad / Ventas 2013	7.98

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificación.

MARILGINS
Your Project / Local Partner


.....
Firma Autorizada
Página 5 de 6