

# Logística Marítima Integral, S.A.

---

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS, DICIEMBRE, 2014

**MARILGINSA**  
S.A. Logística Marítima Integral

|   |   |
|---|---|
| 1. INFORMACIÓN GENERAL .....  | 2 |
| 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....                          | 2 |
| 2.1 Estado de Cumplimiento.....                                     | 2 |
| 2.2 Bases de preparación.....                                       | 2 |
| 2.3 Efectivo y bancos, anticlpos.....                               | 2 |
| 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar ..... | 2 |
| 2.5 Activos No Corrientes .....                                     | 2 |
| 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. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES .....                                    | 4 |
| 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....  | 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, 2014**

**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.

Los Informes Financieros al cierre del 2014 se corresponden básicamente con los ingresos realizados por operaciones comerciales y gastos inherentes a los servicios brindados. Las ventas con IVA (12%) en el período totalizaron **USD 50,309.04**, las facturas con cero IVA totalizaron **USD 110,046.60**.

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

**2. POLITICAS 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 período.

**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

**2.5 Activos No Corrientes**

Resulta provisionado en el período 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 período 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     |

### 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 de la entidad.

No obstante, en la presentación de los estados financieros de la compañía para el año 2014 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. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES

La empresa comienza un proceso discreto de inversión en activos fijos tangibles, con la siguiente estructura de comportamiento al cierre del período 2014.

| <b>Activos Fijos Depreciables</b> | <b>2014 (en USD)</b> |
|-----------------------------------|----------------------|
| Equipos Computación               | 1,568.93             |
| Equipo de Oficina                 | 1,120.77             |
| Muebles y Enseres                 | 1,182.29             |
| <b>Total</b>                      | <b>\$3,871.99</b>    |

### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

| <b>Cuentas por Cobrar</b> | <b>2014 (en USD)</b> |
|---------------------------|----------------------|
| Comerciales               | 26,424.98            |
| Terceros                  | 22,149.73            |
| Impuesto a la Renta       | 890.18               |
| <b>Total</b>              | <b>\$49,464.89</b>   |

### 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:

| <b>Pasivo Corriente</b>                | <b>2014 (en USD)</b> |
|--|----------------------|
| Cuentas y Documentos por pagar locales | 43,777.84            |
| <b>Total</b>                           | <b>43,777.84</b>     |

## 7. PATRIMONIO Y RESULTADO

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

| Otros Pasivos No Corrientes   | 2014 (en USD)   |
|-------------------------------|-----------------|
| Capital                       | 5,000.00        |
| Utilidades Año Anterior, 2013 | 958.24          |
| Utilidades Año Actual, 2014   | 2,291.99        |
| <b>Patrimonio NETO</b>        | <b>8,250.23</b> |

El cierre del pago de impuestos sobre la renta, correspondiente al periodo 2014 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                                | 2014 (en USD)        |
|--|----------------------|
| Utilidades al cierre del periodo         | 4,084.34             |
| + Gastos No Deducibles                   | 9.32                 |
| Amortización de Pérdidas Años Anteriores | (530.61)             |
| Utilidad Gravable                        | 3,563.05             |
| 15% Participación de Trabajadores        | (612.65)             |
| Base Imponible Impuesto a la Renta       | 2,950.40             |
| <b>Pago de Impuesto sobre utilidades</b> | <b>2014 (en USD)</b> |
| Impuesto a la Renta Causado (22%)        | 649.09               |
| Anticipo Renta (Determinado 2014)        | (0.40)               |
| Retenciones del Periodo                  | (1,538.87)           |
| <b>Pago final liquidación SRI</b>        | <b>(890.18)</b>      |

La utilidad generada por la empresa en el periodo 2014 ascendente a USD 2,291.99 representó los siguientes rendimientos:

| Indicadores de Rendimiento                | 2014 (en %) |
|---|-------------|
| Utilidad Neta / Capital Suscrito y Pagado | 45.84       |
| Utilidad Neta / Cuenta Patrimonio, 2014   | 27.78       |
| Utilidad Neta / Ventas 2014               | 1.43        |

## 8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2015 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.