

Logística Marítima Integral, S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS, DICIEMBRE, 2015

MARIL*GINSA
Naval Services & Logistics Solutions

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, anticipos	2
2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.....	2
2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	2
2.6 Impuestos.....	3
2.7 Reconocimiento de Ingresos.....	3
2.8 Costos y gastos	3
2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas	3
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	3
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, 2015

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 2015 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 86.480,87** las facturas con cero IVA **USD 223.141,89**

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 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

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



2.6 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.

2.7 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.

2.8 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.

2.9 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas

NIFF: 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 2015 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 periodo 2015.

Activos Fijos Depreciables	2015 (en USD)
Equipos Computación	5.302,05
Equipo de Oficina	1.068,19
Muebles y Enseres	7.067,03
Total	\$13.437,27

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:

Cuentas por Cobrar	2015 (en USD)
Comerciales	357.126,44
Empleados	7.460,83
Terceros	266.267,69
Crédito Tributario IVA	494,64
Impuesto a la Renta	2.375,52
Total	\$633.725,12

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	2015 (en USD)
Cuentas y Documentos por pagar locales	529.014,17
Préstamo Bancarios	80.000,00
Total	609.014,17

MARLOGINSA
Your Project Cargo Partner


7. PATRIMONIO Y RESULTADO

El capital social autorizado está constituido por 50000 acciones de valor nominal unitario USD 1.00.

Otros Pasivos No Corrientes	2015 (en USD)
Capital Social	50.000,00
Reserva Legal	325,02
Utilidades Años Anteriores	2.925,21
Utilidades Año Actual, 2015	2.918,52
Patrimonio NETO	56.168,75

El cierre del pago de impuestos sobre la renta, correspondiente al período 2015 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	2015 (en USD)
Utilidades al cierre del período	5.284,33
+ Gastos No Deducibles	2.659,03
Utilidad Gravable	7.943,36
15% Participación de Trabajadores	(792,65)
Base Imponible Impuesto a la Renta	7.150,71
Pago de Impuesto sobre utilidades	2015 (en USD)
Impuesto a la Renta Causado (22%)	1.573,16
Anticipo Renta (Determinado 2015)	(889,78)
Retenciones del Período	(3.058,50)
Pago final liquidación SRI	(2.375,12)

La utilidad generada por la empresa en el período 2015 ascendente a USD 5.284,33 representó los siguientes rendimientos:

Indicadores de Rendimiento	2015 (en %)
Utilidad Período / Capital Suscrito y Pagado	10.57
Utilidad Período / Cuenta Patrimonio, 2015	9.92
Utilidad Período / Ventas 2015	1.65

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MARILONGINSA
Sociedad por Acciones

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 30 del 2016 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.