

# SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A

## NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

# **SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre de 2016**

**CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.**

### **1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

#### **ENTIDAD REPORTANTE**

**SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A** se constituyó en la Ciudad de Esmeraldas, el 5 de junio del 2014, por Escritura Pública, y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías bajo expediente #179530.

Su Objeto Social es:

La compañía tiene por objeto social la actividad de operador portuario, para realizar servicios a la carga; de estiba y desestiba, carga y descarga, puesta a disposición de mano de obra para transferencia de carga.

#### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### ***A) Preparación de los Estados Financieros***

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2016.

##### ***B) Periodo Contable***

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016.

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016.

***C) Moneda Funcional***

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

***D) Efectivo y equivalente de efectivo***

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

***E) Capital Social***

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende \$ 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

**SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A**  
**BALANCE GENERAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**

	Ref.	2015	2016
Activos			
Activo Corriente		\$ 4.641,49	\$ 9.097,41
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 121,22	\$ 1.524,30
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	\$ 2.077,28	\$ 4.187,86
Activos por Impuestos Corrientes	5	\$ 1.442,99	\$ 2.385,24
Otros Activos	6	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
Total Activo		\$ 4.641,49	\$ 9.097,41
Pasivos			
Pasivo Corriente		\$ 2.460,11	\$ 6.409,60
Cuentas y Documentos por Pagar	7		\$ 315,00
Porción Corriente de Obligaciones Tributarias	8	\$ 561,25	\$ 608,28
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	9	\$ 838,64	\$ 2.004,00
Otros Pasivos Corrientes	10	\$ 1.060,22	\$ 3.482,33
Total Pasivos		\$ 2.460,11	\$ 6.409,60
Patrimonio	11	\$ 2.181,38	\$ 2.687,81
Total Patrimonio		\$ 2.181,38	\$ 2.687,81
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 4.641,49	\$ 9.097,41

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A**  
**ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**

	Ref.	2015	2016
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas	12	\$ 57.054,52	\$ 40.945,76
<b>GASTOS</b>			
De administración, operativos y venta	13	\$ 55.356,46	\$ 39.647,15
Financieros	14	\$ 72,90	\$ 72,05
		<u>\$ 55.429,36</u>	<u>\$ 39.719,20</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ 1.625,16	\$ 1.226,56
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ 1.625,16	\$ 1.226,56
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ 243,77	\$ 183,98
Impuesto a la renta			\$ 536,15
(Pérdida) Utilidad neta del año		\$ 1.381,39	\$ 506,43

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A**  
**ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 - 2016 ( En Dólares Americanos)

<b>Ctas / Patrimoniales</b>		<b>Capital</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldos al 1 de enero del 2015		\$ 800,00			\$ 800,00
Utilidad / Pérdida neta del año	<b>11</b>	\$ -	\$ 1.381,38		\$ 1.381,38
Saldos al 31 de Diciembre 2015		\$ 800,00	\$ 1.381,38		\$ 2.181,38
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -		\$ 506,43	\$ 506,43
Saldos al 31 de Diciembre 2016		\$ 800,00	\$ 1.381,38	\$ 506,43	\$ 2.687,81

**SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016**

	2015	2016
Incremento Neto ( Disminución en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, Antes del Efecto de los Cambios en la tasa de Cambio	\$ 121,22	\$ 1.403,08
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Operación	\$ (678,78)	\$ 1.403,08
Clases de Cobros por Actividades de Operación	\$ 52.534,25	\$ 37.892,93
Cobros procedentes de las Ventas B/P Servicios	\$ 52.534,25	\$ 37.892,93
Clases de Pagos	\$ (53.213,03)	\$ (36.489,85)
Pagos a proveedores por el Suministro B/P Servicios	\$ (51.434,72)	\$ (35.769,72)
Pagos Cuenta de los Empleados	\$ (243,77)	\$ (183,98)
Impuestos a las ganancias Pagadas	\$ (1.534,54)	\$ (536,15)
Otras entradas ( Salidas) de Efectivo	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Inversión	\$ -	\$ -
Adquisiciones de Prop, Planta y Equipo	\$ -	\$ -
Flujo de Efectivo procedentes en Actividades de Financiación	\$ 800,00	\$ -
Aporte en Efectivo por Aumento de Capital	\$ 800,00	\$ -
Incremento ( Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 121,22	\$ 1.403,08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Principio de Periodo	\$ -	\$ 121,22
Efectivo y Equivalentes al Efectivo Final del Periodo	\$ 121,22	\$ 1.524,30
<b>Conciliación entre la Ganancia ( Pérdida ) Neta y Flujo de Operación</b>		
Ganancia ( Perdida ) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 1.625,16	\$ 1.226,56
<b>Ajuste por partidas distintas al Efectivo</b>	\$ (1.778,31)	\$ -
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	\$ -	\$ -
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	\$ (1.534,54)	\$ (536,15)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	\$ (243,77)	\$ (183,98)
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>	\$ (525,63)	\$ 896,65
(Incremento) Disminución por Ctas por Cobrar	\$ -	\$ (2.110,58)
(Incremento) Disminución por Otras Ctas por Cobrar	\$ (2.077,28)	\$ -
(Incremento) Disminución Anticipo a Proveedores	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución Inventario	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución Otros Activos	\$ (2.442,99)	\$ (942,25)
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar	\$ -	\$ 315,00
Incremento (Disminución) en Otras Ctas por pagar	\$ 2.095,79	\$ 47,03
Incremento (Disminución) en Beneficios Empleados	\$ 838,63	\$ 1165,36
Incremento (Disminución) en Anticipo de Clientes	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) en Otros Pasivos	\$ 1.060,22	\$ 2422,11
<b>Flujo de Efectivo netos Procedentes de ( Utilizados en ) actividades de operación</b>	\$ (678,78)	\$ 1.403,09

**Nota Contable # 3****Flujo y Equivalente a Efectivo**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
1.01.01.01	Banco del Pacifico	3	\$	121,22	\$	1.524,30
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>121,22</b>	<b>\$</b>	<b>1.524,30</b>

**Nota Contable # 4****Cuentas y Documentos por Cobrar**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
1.01.02.05	Clientes No Relacionados	4	\$	2.077,28	\$	4.187,86
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>2.077,28</b>	<b>\$</b>	<b>4.187,86</b>

**Nota Contable # 5****Activos por Impuestos Corrientes**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
1.01.05.01.06	Crédito Tributario ( IVA )	5	\$	1.320,84	\$	2.226,24
1.01.05.02.08	Crédito Tributario ( RTA )		\$	122,15	\$	159,00
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>1.442,99</b>	<b>\$</b>	<b>2.385,24</b>

**Nota Contable # 6****Otros Activos Corrientes**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
1.01.02.07.02	Otros Activos Corrientes	6	\$	1.000,00	\$	1.000,00
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>1.000,00</b>	<b>\$</b>	<b>1.000,00</b>

**Nota Contable # 7****Cuentas y Documentos por Pagar**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
2.01.03.01	Proveedores Varios	7	\$	-	\$	315,00
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>-</b>	<b>\$</b>	<b>315,00</b>

**Nota Contable # 8****Porción Corriente de Obligaciones Tributarias**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
2.01.07.01.01	Impuesto al Valor Agregado		\$	336,00	\$	21,00
2.01.07.01.02	Retenciones a la Fuente Imp. Rta	8	\$	225,25	\$	51,13
2.01.07.01.03	Impuesto a la Renta				\$	536,15
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>561,25</b>	<b>\$</b>	<b>608,28</b>

**Nota Contable # 9****Pasivos Corriente por Beneficios Empleados**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
2.01.07.04.04	Participación Trabajadores		\$	243,77	\$	183,98
2.01.07.03.01	Obligaciones Seguro Social	9	\$	594,87	\$	1.820,01
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>838,64</b>	<b>\$</b>	<b>2.004,00</b>

**Nota Contable # 10****Otros Pasivos Corrientes**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
2.01.13.02	Ctas por pagar Socios		\$	121,23	\$	3.482,33
2.01.13.04	Otros Pasivos		\$	938,99		
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>1.060,22</b>	<b>\$</b>	<b>3.482,33</b>

**Nota Contable # 12****VENTAS**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>REF</b>	<b><u>Año 2015</u></b>		<b><u>Año 2016</u></b>	
4.1.02	Ventas	12	\$	57.054,52	\$	40.945,76
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>57.054,52</b>	<b>\$</b>	<b>40.945,76</b>

### Nota Contable # 13

#### Gastos Administrativos / Operacionales

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2015</u>		<u>Año 2016</u>	
	<b>Beneficios a Empleados</b>		\$	<b>14.879,58</b>	\$	<b>13.906,83</b>
5.2.02.08	Mantenimiento y Reparaciones				\$	104,60
5.2.02.09	Arrendamiento Operativo				\$	200,00
5.2.02.14	Seguros y Reaseguros		\$	2.556,00	\$	2.556,42
5.2.02.15	Transporte y Fletes	13	\$	23.169,70	\$	15.801,19
5.2.02.16	Bienes Gastos Locales		\$	12.490,70	\$	2.293,27
5.2.02.18	Servicios Básicos		\$	2.114,06	\$	2.750,20
5.2.02.19	Suministros y Materiales		\$	146,42	\$	2.034,64
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>55.356,46</b>	<b>\$</b>	<b>39.647,15</b>

### Nota Contable # 14

#### Gastos Financieros

Código	Cuentas	REF	<u>Año 2015</u>		<u>Año 2016</u>	
5.2.03.05	Gastos Financieros Emisión de Chequera	14	\$	72,90		72,05
	<b>SALDO FINAL</b>		<b>\$</b>	<b>72,90</b>	<b>\$</b>	<b>72,05</b>

### CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

#### CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2016 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

  
Sra. Josefina Calahorrano Villegas  
Gerente General

  
Ing. Carlos Echeverría Silva  
Contador General