

HWAHAI SHIPPING PARTS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

OPERACIONES

Con fecha dos de Septiembre del dos mil catorce quedo inscrita la Escritura Pública, que contiene la CONSTITUCION de la Compañía denominada **HWAHAI SHIPPING PARTS S.A** otorgada ante el Notario Vigésimo **Cuarto** de fojas 83.385 a 83.405 Registro Mercantil Número 3.332 Cantón Guayaquil. Se dedica a la prestación de servicio de dragado y todo lo relacionado o necesario para el desarrollo de ésta actividad y conexas, pudiendo para ello importar, exportar, vender, comprar, alquilar, distribuir, comercializar, mantener, fabricar, reparar todo tipo de dragas, embarcaciones, maquinarias, maquinarias pesadas, camiones, volquetes, retroexcavadoras, bombas de agua, partes, piezas, accesorios y repuestos.

En la actualidad la Compañía cuenta con 3 empleados en relación de dependencia, por lo que es atendida su parte contable administrativa con un contrato de trabajo a plazo fijo.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables mantenidos de acuerdo a la Normas Internacionales Financieras (Pymes). La compañía mantiene sus registros contables en Dólares y aplica las normas y practicas establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

CRITERIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen en el momento que hay transferencia de dominio al comprador, con todos sus riesgos y beneficios, y en el momento que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Cuando existen recaudos de clientes antes de que éstos hayan tomado posesión de la mercancía o se haya prestado el servicio, la cantidad recibida se registra como ingreso diferido hasta que la venta o servicio se haya concretado.

Las compras, costos y gastos se contabilizan al recibo de los bienes o servicios.

USO DE ESTIMACIONES

La preparación de estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales Financieras (Pymes) requiere que la Administración de la Compañía haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía mantiene en Caja General un saldo de \$1000.00; Caja Chica un saldo de \$24.91 y en la cuenta corriente del Banco Internacional un saldo de US\$ 16,36.

2.- Otras Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes Deudores Varios

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía mantiene en libros el valor de \$66,26 que corresponde a Satelcom.

3.- Gastos Pagados Por Anticipado (Prepagados) Arrendamientos Operativos Pagados Por Anticipado

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía mantiene en libros el valor de \$700,00 por Depósitos en Garantía a la Sra. Mariana Bermeo.

4.- Propiedad Planta & Equipos

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía mantiene en libros el valor de \$25.712.87 por concepto de Adquisiciones en Equipo de Computación y Vehículo.

5.- Depreciación Acumulada

Al 31 de Diciembre del 2015 existe en libros un valor de \$3.985,23 por depreciación acumulada de Equipo de Computación y Vehículo.

6.- Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar Corrientes A Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta mantiene un saldo de US\$21.097.27; que corresponde a Préstamo realizado por el accionista utilizado para capital de operación.

Préstamo Socios u Accionistas	Al 31 Diciembre	Motivos
Chia Yu Lin	21.097,27	Capital de Operación
Gran Total	21.097.27	

7.- Pasivos Corrientes Por Beneficios A Los Empleados Obligaciones con el IESS.

Al 31 de Diciembre del 2015 existe un saldo de \$641,68 que corresponde a la provisión de los aportes correspondiente a los meses de Noviembre y Diciembre del 2015.

Con el IESS	Al 31 Diciembre	Motivos
Aporte Patronal	272,84	Provisión meses Noviembre y Diciembre 12.15%
Aporte Individual	212,20	Provisión meses Noviembre y Diciembre 9.45%
Préstamos Quirografarios	156,64	Provisión meses Noviembre y Diciembre
Gran Total	641,68	

8.- Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios A Empleados

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta mantiene un saldo de US\$1.129,48; que corresponde a las provisiones de los Décimos Tercero y Cuarto, Vacaciones:

Beneficios de Ley	Al 31 Diciembre	Motivos
Décimo Tercer Sueldo	93,57	Provisión mes de Diciembre
Décimo Cuarto Sueldo	958,20	Provisión meses de Marzo a Dcbr
Vacaciones	77,71	Provisión meses de Enero a Dcbr
Gran Total	1.129,48	

9.- Otros Pasivos Corrientes Obligaciones con el Estado

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta mantiene un saldo de US\$158,94; que corresponde a Retención en la fuente y Retenciones de Iva que hemos retenido a los proveedores.

Impuestos Tributarios de Ley	Al 31 Diciembre	Motivos
Retenciones en la Fuente	45,54	Valores Retenidos mes de Diciembre
Retención de Iva	113,40	Valores Retenidos mes de Diciembre
Gran Total	158,94	

10.- Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado es como sigue:

Propietario	% de Participación	Capital Suscrito
Chia Yu Lin	50,00	500,00
Chan Kuei Lin Shih	50,00	500,00
	100,00	1.000,00

11.- Resultados Acumulados

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores

Al 31 de Diciembre del 2015, la pérdida acumulada del año anterior es de \$492.20

12.- Declaración y pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas:

La Compañía inicia su vida legal ante el Servicio de Rentas Internas el día 11 de Septiembre del 2014; y en el mes de Octubre inicia las respectivas declaración y pago de impuestos ante el Servicio de Rentas Internas.

Todos los impuestos desde el inicio de la Compañía hasta el 31 de Diciembre del 2015 han sido declarados oportunamente; con relación al pago y declaración de los impuestos del mes de Diciembre que fueron presentados el día 14 de Enero del 2016. No existiendo valor a pagar por concepto de IVA y Retención en la Fuente a la entrega de este informe.

A la fecha de emisión de este informe manifestamos que la Compañía ha cumplido con la presentación y pago de todos sus impuestos ante el Servicio de Rentas Internas.

13.- Pago de Otros Impuestos y Declaraciones Finales:

La Compañía solo debe de cumplir con sus impuestos del IVA, Retención a la fuente. ATS, RDEP, APS, Anexo de Dividendos, ante el Servicio de Rentas Internas hasta el cierre del año 2015 y todos los otros impuestos se cancelan a partir de enero del 2016.

Con relación a la declaración y pago del Impuesto a la renta anual al Servicio de Rentas Internas cuyo plazo feneció el 18 de abril del 2016; siendo este el documento con el cual se realiza el pago de las otras declaraciones e impuestos antes mencionados.

Cabe mencionar que en esta declaración todas las compañías están obligadas a determinar y consignar el valor del anticipo del impuesto a la renta para el próximo año y que debe de ser cancelado en dos partes en los meses de julio y septiembre de acuerdo con el noveno dígito del Registro Único de Contribuyente.

14.- Precios de Transferencia

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superen los montos citados en la resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el R.O. N.º. 324 del 25 de abril del 2008 y sus reformas incluidas en las resoluciones NAC-DGER2008-1301 y NAC-DGECGC09-00286, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

15.- Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha de presentación de este informe contable; se han producido eventos que de acuerdo a los registros contables y en opinión de la Administración de la Compañía no tiene un efecto importante sobre los estados financieros; el cual a continuación lo detallamos:

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS – PRESENTACION DEL ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

Con la resolución del SRI No. NAC-DGERCGC12-00001, publicada en el R.O. No. 618 de fecha 13 de enero del 2012, se resuelve la obligación de presentar el "Anexo Transaccional Simplificado" con la información mensual relativa a las compras o adquisiciones, ventas o ingresos, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones a todos los sujetos pasivos.
La información debe ser enviada a través de internet hasta el último día del mes subsiguiente al que corresponde la misma o entregarse en las direcciones regionales de acuerdo con el calendario puesto en consideración de acuerdo con el 9no. Dígito de RUC.

OBJETIVOS DE LA FACTURA ELECTRÓNICA

La **factura electrónica** permite a una empresa alcanzar objetivos que la beneficien y la vuelvan competitiva, entre ellos tenemos:

- Ser puntual con la información, tanto en la recepción como en el envío.
Ahorrar suministros de oficina (papel, tinta, etc.) y tiempo.
Facilitar los procesos de auditoría.
Mayor seguridad en el resguardo de los documentos.
Menor probabilidad de falsificación.
Agilizar la localización de información.
Eliminar espacios para almacenar documentos históricos.
- Procesar de forma más rápida y eficiente.
- Aportar al cuidado del medio ambiente.
- Mantener un mayor control en la recaudación de impuestos.

La **factura electrónica** ha sido diseñada y planteada con el fin de realizar de una forma más sencilla los diferentes procesos de intercambio en donde no importe el lugar donde se encuentre ni la distancia pudiendo esto llevarlo a cabo de forma inmediata y rápida, si existe un verdadero compromiso por parte de todos los directivos y colaboradores de la empresa estos objetivos se pueden alcanzar en el corto plazo.



Gerente General
CHIA YU LIN



Contador
INGRID MENDOZA A.

