

DOLMAR MARINE FORWARDING SERVICES S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- Información general

Dolmar Marine Forwarding Services S.A es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con domicilio en Quito, en la Calle Juan Gonzalez n35-26 y Juan Pablo Sanz edificio Vizcaya, torre sur, primer piso, oficina 1B, constituida el 21 de junio del 2010, cuya actividad económica principal es la prestación de servicios de comercio exterior, despacho y manejo de carga.

2.- Bases de elaboración

Los estados financieros y sus notas se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), están expresados en miles de dólares de E.U.A que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y en idioma castellano. El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación financiera al 31 de diciembre de 2015.

3.- Políticas contables

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se

identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, con éstas tasas anuales:

ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5 %
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 %
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.	20 %
Equipos de cómputo y software	33 %

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

Cuentas comerciales por pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar en moneda extranjera se convierten a dólares americanos usando la tasa de cambio vigente en la fecha, las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Participación de trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos, los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a las ganancias.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles, el pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad competente.

Provisión para juicio.- Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, se realiza una provisión por el costo estimado del juicio con la Aduana del Ecuador por el trámite de importación temporal del Campus Party, se considera fianza y honorarios profesionales.

4.- Efectivo y sus equivalentes

	2014	2015
Efectivo (caja y bancos)	32580.18	22245.80
	<u>32580.18</u>	<u>22245.80</u>

5.- Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

	2014	2015
Cuentas por cobrar	65235.49	26258.26
Otras cuentas por cobrar	<u>158410.37</u>	<u>212196.45</u>
	<u>223645.86</u>	<u>238454.71</u>

	2014	2015
Provisión ctas incobrables	<u>-294,65</u>	<u>-294,65</u>
	<u>-294,65</u>	<u>-294,65</u>

6.- Propiedad, planta y equipo

Costo

	2014	2015
Propiedad, planta y equipo	<u>47825.51</u>	<u>10513.12</u>
	<u>47825.51</u>	<u>10513.12</u>

Depreciación

	2014	2015
Depreciación acumulada	-23541.07	-3605.35
	<u>-23541.07</u>	<u>-3605.35</u>

7.- Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

	2014	2015
Doc. por pagar	197493.69	131769.10
Otras ctas. por pagar	773.35	1886.99
	<u>160.013,15</u>	<u>198267.04</u>

8.- 15% Participación trabajadores

	2014	2015
15% Part. trabajadores	8514.23	9764.30
	<u>8514.23</u>	<u>9764.30</u>

9.- Provisión

	2014	2014
Provisiones	19510.00	19510.00
	<u>19.510,00</u>	<u>19.510,00</u>

10.- Préstamos por pagar largo plazo

	2014	2015
Préstamos por pagar largo plazo	15844.08	7922.04
	<u>15844.08</u>	<u>7922.04</u>

11.- Capital Pagado

	2014	2015
Capital pagado	800,00	18800,00
	<u>800,00</u>	<u>18800,00</u>

12.- Ventas

	2014	2015
Ventas	1134643.45	1024981.92
	<u>1134643.45</u>	<u>1024981.92</u>

13.- Otros ingresos

	2014	2015
Otros ingresos	955.44	955.44
	<u>955.44</u>	<u>955.44</u>

14.- Costos

	2014	2015
Costos	854468.08	769578.65
	<u>854468.08</u>	<u>769578.65</u>

15.- Gastos

	2014	2015
Gastos	222767.50	176701.60
	<u>222767.50</u>	<u>176701.60</u>

16.- Gastos no deducibles

	2014	2015
Gastos no deducibles	1601.81	1786.46
	<u>1601.81</u>	<u>1786.46</u>

17.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la junta general ordinaria de accionistas el 14 de marzo del 2015.



Contadora

Valeria Alejandra Arias



Gerente

Carlos Andres Castellanos Mosquera