

INCHCAPE SHIPPING SERVICES S. A. I.S.S. GRUPO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 – 2015

1. INCHCAPE SHIPPING SERVICES S.A. I.S.S. GRUPO:

Fue constituida el 28 de Agosto de 1991, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la de Agencia de representación de Transporte Marítimo que se encarga de la organización y coordinación del transporte como la contratación de espacio en buques.

2. IMPLEMENTACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF:

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.IC1.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009, a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, En nuestro caso la compañías pertenece al tercer grupo que:

A partir del 1 de enero del 2012 aplica las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", con periodo de transición el año 2011.

Conforme lo exigido por la Superintendencia de Compañías, la información contenida al 1 de enero del 2011 se presenta ajustada para efectos comparativos con la información al 31 de diciembre del 2011. El efecto de esta disposición frente a los requerimientos de NIIF 1.

Los principales criterios adoptados en el periodo de transición son los siguientes:

- Las propiedades plantas y equipos se han revaluado.
- Se estableció el costo atribuido.
- Se efectuó una revisión de las cuentas contables y se ajustaron a su valor razonable.

3. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los EEUU que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El detalle del efectivo en caja y bancos es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	300.00	808.43
Bancos Locales	311,357.28	189,885.06
Inversiones Temporal		
Pólizas de Acumulación BG	36,667.00	39,573.21
	<u>348,329.73</u>	<u>229,758.27</u>

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
ISS BV Chile Ltda (USD)	678.52	0.00
ISS USA (Marina Services Inc)	671.95	0.00
	1,350.47	0.00

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Clientes	387,875.33	558,571.77
	387,875.33	558,571.77

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Impuesto al Valor Agregado crédito fiscal	985.21	891.42
Impuesto a la Renta. Anticipo	1,276.24	4,668.28
Impuesto a la Renta. Retenciones	7,189.45	4,434.29
	9,450.90	9,993.99

De acuerdo al Art. 47 LRTI, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso, presentar su reclamo de pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

E. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO:

El detalle de los servicios y pagos por anticipado es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Seguros	3,350.58	3,809.68
Otros	136.08	493.30
	3,486.66	4,302.98

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo es el siguiente:

Tipo de Bien	Saldo al 01-01-16	Incrementos Adquisiciones	Bajas/Ventas Retiros	Reclasificación a Propiedades de Inversión	Saldo al 31-12-16
Edificios	328,462.81				328,462.81
Muebles y Enseres	3,072.48	478.80			3,551.28
Equipos de oficina	2,454.47				2,454.47
Equipos de computación	10,385.76	4,860.71			15,246.47
Vehículos	33,166.75				33,166.75
	377,542.27	6,323.89	8,630.21		382,881.78
Depreciación acumulada	-358,748.27				-369,431.21
	18,794.00	6,323.89	8,630.21		13,450.57

Propiedades de Inversión:

El detalle de la cuenta propiedades de inversión es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Edificios	192,406.82	192,406.82
(-) Depreciación	192,406.78	192,406.78
	0.04	0.04

La propiedad, planta y equipo está registrada al costo histórico o al valor razonable menos la depreciación acumulada. En el caso del Edificio esta el costo revaluado, dicho concepto se sustenta en el informe de Inspección y Avalúo preparado por el Wilson Jiménez Mota Perito valuador Reg.SC-RNP-2-278 SBS-PA-2005-683., de acuerdo a lo establecido en la NIC 16 y Reclasificación a Propiedades de Inversión, las Propiedades Inmuebles que se encuentran arrendadas de acuerdo a NIC 40.

G. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Proveedores Locales	169,186.87	186,435.94
Relacionadas Locales	106,492.85	100,309.30
No Relacionadas del exterior	16,855.10	32.16
	292,584.82	286,777.40

H. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR:

		Al 31 de diciembre del	
		2016	2015
Beneficios de Ley a los a empleados	(1)	20,141.39	14,928.27
Participación de los trabajadores en las utilidades		1,235.31	48,600.30
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	(2)	2,550.05	2,070.91
Administración Tributaria S.R.I.	(3)	7,085.86	4,481.28
Impuesto a la Renta por Pagar		1,540.02	60,588.38
		32,552.63	130,669.14

(1) Las cuentas por pagar empleados incluyen la provisión de beneficios sociales, un detalle es el siguiente:

US\$
2016
876.01
2,832.82
16,432.56
20,141.39

(2) Las cuentas por pagar al IESS corresponden a las obligaciones patronales cotejadas con las planillas de los aportes, un detalle es el siguiente:

H. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR: (Continuación).

	<u>US\$</u>
	<u>2016</u>
Aporte Personal	1,108.29
Aporte Patronal	1,325.09
Fondo de Reserva	116.67
	<u>2,550.05</u>

Cancelados el 10 de enero del 2017 en planilla No. 88401676 Aporte Personal y Patronal, en planilla No. 15190685 Fondo de Reserva

3) El detalle de las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas es el siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>2016</u>
Impuesto a la Renta trabajadores a)	540.00
Retención en la Fuente 1% a)	53.99
Retención en la Fuente 2% a)	120.41
Retención en la Fuente 8% a)	21.60
Retención en la Fuente 10% a)	12.00
Retención en la Fuente 22% a)	2,640.00
Impuesto al Valor Agregado IVA b)	3,611.49
Retención en la Fuente IVA 30% b)	13.36
Retención en la Fuente IVA 70% b)	18.41
Retención en la Fuente IVA 100% b)	54.60
	<u>7,085.86</u>

a) Impuesto al Valor Agregado y Retenciones de Impuesto a la Renta declarados en formulario 104 No.129034652 del 18 de enero del 2017.

b) Impuesto y Retenciones de Impuesto a la Renta declarados formulario 103 No.129036026 del 18 de enero del 2017

I. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Las provisiones constituidas corresponden a lo siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión para Jubilación Patronal	102,463.27	68,621.95
Provisión Bonificación por Desahucio	23,164.62	0.00
	<u>125,627.89</u>	<u>68,621.95</u>

Las provisiones por beneficios sociales a empleados incluyen la jubilación patronal de trabajadores con más de 10 años por servicios, con menos de 10 años de servicios, y personal jubilado adicionado por la fusión por absorción de la compañía Anglo Sociedad Anónima comercial Industrial Anglo S.A.C.I. el 31 de diciembre del 2003., su detalle es el siguiente:

	<u>US\$</u>
Trabajadores con 10 o más años de servicio	84,606.12
Trabajadores con menos de 10 años	5,033.03
Pensiones de Jubilación en curso de pago	<u>12,824.12</u>
Provisión calculada al 31 de diciembre del 2016	<u>102,463.27</u>

Reserva por jubilación patronal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde a su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de Diciembre del 2015, la empresa tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por el Eco. Hugo Paredes Estrella Reg. Act. No. PEA-2007-005 SBS, Resultado de la aplicación de las NIIF (NIC 19).

La ley de régimen tributario establece como gasto deducible las provisiones para atender el pago de pensiones jubilares patronales, formuladas por profesionales en la materia, siempre que, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo.

J. PATRIMONIO:

Capital pagado: Representa 822,000 acciones comunes al valor nominal de US\$0.04 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Durante los años 2016, 2015, 2014, 2013, 2012 y 2011 la Compañía no ha incrementado esta reserva; la reserva constituida alcanza el 50% del capital pagado.

Resultados Acumulados: El saldo de esta cuenta presentó en el año 2015 un aumento en las utilidades porque se hizo un ajuste a resultados años anteriores, por \$14,746.99, también se pagaron dividendos a los accionistas por los resultados comprendidos entre el 2008 al 2013 por \$245,774.87 y un pago parcial por el año 2014 de \$100,000.00, se sumó la utilidad que obtuvo en el año 2015 \$186,454.76., y al cierre del año 2016 se generó una pérdida por \$30,829.15., pero aun existe utilidades retenidas a disposición de los Accionistas de la Compañía y puede ser utilizadas para la distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

K. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



FIRMA DE LA CONTADORA
 NOMBRE: MARITZA EDITH BALSECA CRUZ
 CI/RUC: 0904962784001
 REG.CONTADOR: 33.859