

CONSOLIDADORES MARITIMOS ECUATORIANOS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013 BASADOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES (Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CONSOLIDADORES MARITIMOS ECUATORIANOS CONMAREC S.A. Es una Sociedad Anónima constituida legalmente en el Ecuador mediante Escritura Pública del 14 de Marzo de 1.997 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 6.035 del 17 de Abril de 1.997, que consta en el Registro de Sociedades con el Numero de Expediente 77073, por lo que está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su Registro Unico de Contribuyente es el No.0991392122001.

El domicilio de su sede social y principal centro de negocios de CONMAREC S.A. esta ubicado en la ciudad de Guayaquil, Parroquia Carbo, Calle Malecón Simón Bolívar No.208 intersección de la calle Juan Montalvo y Lója Piso 01-Ofic. 1-Frente al CINE IMAX, Teléfono 042569018.

La actividad principal de CONMAREC S.A. es el Servicio de Transporte de Carga y Descarga de mercancías.

CONSOLIDADORES MARITIMOS ECUATORIANOS CONMAREC S.A. Sus principales accionistas son: Sr Ing. Omar Ignacio Santana Carrillo y Sra. Alba Azucena Calle Olaya de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2 MONEDA FUNCIONAL

Los Activos, Pasivos y Patrimonio; Estado de Situación, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, estan expresados en Moneda extranjera de US DOLAR estadounidenses.

NOTA 3 ASPECTO SOCIETARIOS

La compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola entidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota 1

NOTA 4

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2.013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

NOTA 5 BASES DE PREPARACION

Los Estados financieros de CONMAREC S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del 01 al 31 de Diciembre del 2.013, el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio de ese año.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PYMES, NIC Y PCGA.

NOTA 6 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.013 constituyen los segundos estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYRES. La preparación de los presente estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTA 7 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce como Activos Financieros a aquellos Activos Corrientes y no Corrientes principalmente las cuentas por Cobrar a clientes por ventas en el pasado de la compañía y las recaudaciones provenientes de las tablas de amortización incluida en las promesas de compra-venta son consideradas como anticipos de clientes en el pasado. La compañía no está expuesta a los riesgos típico de: Crédito, Mercado y Liquidez.

Todos los Activos Financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se legalizan la compra venta de las ventas bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante el plazo establecido en el contrato.

Todos los Activos Financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica a sus Activos Financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

Su principal Activo Financiero son los siguientes:

Cuentas por Cobrar Clientes.- Están registrados los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-ventas.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo de Caja, Bancos Locales en Ctas. Corrientes, Ctas de Ahorros y Fondo Rotativo.

7b.-PASIVOS FINANCIEROS

Están registrado por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los Pasivos Financieros de la compañía incluyen principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los Pasivos Financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurridos en la transacción. Posteriormente, se miden en base a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconocen en el Estado de Resultados. La compañía da de baja un Pasivo Financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

7c.-Valor razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier Activo o Pasivo financiero que se negoció en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

7c.-Cuentas y Documentos por Cobrar.-

Representan principalmente saldos por cobrar a Clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia del dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

7d.-INVENTARIOS

Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción, costo de compra local, importaciones y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos fletes y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

7e.-Propiedades, Planta y Equipo

Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De éstos costos se restan las Depreciaciones Acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones, se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos.

La Depreciación se calcula por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimadas, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5%
Equipo de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%
Vehículos, Equipo de Transporte.	20%

7f.-Otros Activos y/o Pagos Anticipados

Constituyen los cargos de programas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos y se reconocen directamente contra los resultados del año. También se constituyen por los Impuestos pagados por Anticipados del Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente e Impuesto a la Renta, los cuales son compensados con sus obligaciones tributarias corrientes.

7g.-Beneficios Sociales.-

Están registrados con cargo a los resultados del período, de acuerdo con las disposiciones tributarias en vigencia y en Pasivos Acumulados hasta que se cumple la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

7h.-Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La venta de los Servicios que da la compañía es al contado y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los servicios acordados, independientemente de las fechas de recaudaciones.

Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función el criterio del devengado, es decir, cuando se produce la corriente real de servicio que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos.

Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

7i.- Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa procede a efectuar el cálculo y registro contable en la Cuenta por Pagar del producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas familiares.

7j.- Impuesto a la Renta

Esta conformado solo con el Impuesto a la Renta corriente.

El Impuesto corriente es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la cual hasta el año 2.011, estableció la tarifa de impuesto a la renta del 24% para sociedades y el año 2.012 una reducción del 1% anual hasta alcanzar el 22% para el año 2.014.

En el caso de que el Anticipo de Impto. a la Renta Determinado del año anterior, resulte Mayor al Impuesto Causado en base de porcentajes antes indicados; el Impuesto que prevaleciera sera el valor del Anticipo Determinado.

7k.-Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de Compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual del ejercicio es apropiada como reserva legal hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado.

Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada para Aumentos de Capital o amortización de Pérdidas.

8.-EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 está constituido como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US Dólares)	
Efectivo		
Bancos	6,85	6,85
TOTAL	\$ 6,85	6,85

**7f.-Otros Activos y/o Pagos Anticipados
(Activos por impuestos Corrientes)**

Crédito Tributario a favor (IR)	8.174,03	8.174,03
TOTAL	\$ 8.174,03	8.174,03

8.-Impuestos y Ctas. por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2.013 y 2.012 esta constituido como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Us Dólares)	
Impuesto a la Renta	-0-	-0-
Impuesto Fiscales por Pagar	-0-	-0-
Proveedores y Otros Acreedores	4.271,05	4.271,05
Préstamos a entidades financieras por Pagar	-0-	-0-
Beneficios a Empleados por Pagar	-0-	-0-
Participación Empleados por Pagar	-0-	-0-
Aportes IESS por Pagar	-0-	-0-

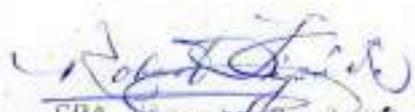
9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 está constituido como sigue:

			<u>Acciones</u>
Calle Olaya, Alba	40,00	40,00	40,00
Santana Carrillo, Omar I.	760,00	760,00	760,00
TOTAL	\$ 800,00	800,00	

- 10.-La empresa durante todo el ejercicio de Enero 01 a Diciembre 31 del 2.013, no estuvo en actividad operativa en el Puerto de Guayaquil por motivos de no tener Contratos suscritos con Clientes, por esta razón no generó Ingresos.
- 11.-Con aprobación del Directorio, mediante Acta de Marzo 16 2.014, se resolvió cancelar la Pérdida del Ejercicio año 2.012 por \$ 14.687,18, transfiriendo este valor con un débito a la cuenta de Resultados Acumulados de Años Anteriores (Utilidades Acumuladas) que mantenía un saldo de \$ 15.323,42.
- 13.-Actualmente la empresa mantiene un Activo por \$ 8.180,88; Pasivo por \$ 4.271,05 y un Patrimonio Neto de \$ 3.909,83. que se demuestra en el Estado de Situación al 31 de Dic/2.013..
- 14.-El Patrimonio Neto se demuestra en el Estado de Cambio en el Patrimonio al 31 de Dic 2.013
- 15.-Eventos Posteriores
 La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Dic. del 2.013 y 16 de Marzo del 2.014 (fecha de aprobación de los Estados Financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2.013.


 Ing. ALBA CALLE OLAYA
 Gerente General
 C.I No. 0907611081


 CPA. Vicente R. Jijón R.
 CONTADOR-Reg. No. 8.558
 C.I. No. 0902371129001