

# **APL DEL ECUADOR S. A.**

**Estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015**

## **Notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015, expresadas en Dólares de E.U.A.**

### **1. Operaciones**

APL DEL ECUADOR S A constituida el 27 de Marzo de 1998 actividad principal AGENCIAMIENTO NAVIERO.

APL DEL ECUADOR S A tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil ubicada en Av. Nueve De Octubre # 100 y Malecón Simón Bolívar en el Edificio La Previsora piso 26 Oficina 2605.

### **2. Resumen de principales políticas de contabilidad**

#### **Bases para la Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados Actualmente de acuerdo a las NIIF y establecieron la base de registro preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°.06.Q.ICI-004 emitida el 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial n°.348 de septiembre del 2006, resolvió la obligación por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de este organismo, la preparación y presentación de sus estados financieros, a partir del 1 enero del 2009.

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

#### **a) Inventarios-**

Están valorados al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta.

#### **b) Propiedad, instalación y equipos-**

Se presentan al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes: edificios en 20 años, vehículos en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipo de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

#### **c) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medio confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

#### **d) Participación a trabajadores-**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

#### **e) Impuesto a la renta-**

El impuesto a la renta se registra bajo el método del impuesto a pagar.

### 3. Bancos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja-Bancos	316,644	540,947.
<b>Total</b>	<b><u>316,644</u></b>	<b><u>540,947</u></b>

Bancos representa fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

### 4. Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 está formado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	294,231	13,041
<b>Total</b>	<b><u>294,231</u></b>	<b><u>13,041</u></b>

### 5. Crédito Tributario

Los saldos de crédito tributario estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Activos por impuestos Corrientes	18,876	12,244
<b>Total</b>	<b><u>18,876</u></b>	<b><u>12,244</u></b>

### 6. Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS AL 2015	SALDOS AL 2016
Equipos de Oficina	\$ 17,386.00	\$ 17,386.00
Equipos de computación y software	\$ 127,934.00	\$ 6,478.00
Muebles y Enseres	\$ 35,158.76	\$ 35,159.00
Vehículo	\$ 55,000.00	\$ 55,000.00
Instalación	\$ 954.00	-0-
Teléfonos y comunicación	\$ 1,690.00	-0-
<b>SUBTOTAL de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 238,123.00</b>	<b>\$ 114,023.00</b>
MENOS Depreciación Acumulada	-\$ 172,279.44	-\$ 81,420.00
<b>Total de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 78,269.00</b>	<b>\$ 32,603.00</b>

Durante los años 2015 y 2014, los movimientos de propiedades y equipos fue:

CUENTAS	Saldos al 31 dic 2015	Adicione y/o retiros netos	Saldos al 31 dic 2016
Equipos de Oficina	\$ 17,386.00		\$ 17,386.00
Equipos de computación y software	\$ 127,934.00	\$ -121,456.00	\$ 6,478.00
Vehículos	\$ 55,000.00		\$ 55,000.00
Muebles y Enseres	\$ 32,898.00	\$ 2,260.00	\$ 35,158.00
Instalación	\$ 954.00	- \$ 954.00	-0-
Teléfonos y comunicación	\$ 1,690.00	- \$ 1,690.00	-0-
<b>SUBTOTAL de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 230,737.00</b>		<b>\$ 114,023.00</b>
Depreciación Acumulada	-\$ 178,279.00	-\$ 96,859.00	-\$ 81,420.00
<b>Total de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 52,458.00</b>	<b>\$ -96,859.00</b>	<b>\$ 32,603.00</b>

Corresponde a baja de activos .

## 7. Cuentas por Pagar.

El saldo de las cuentas por pagar Proveedores Relacionadas Locales al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 1,079.15 y el saldo del 31 de diciembre del 2016 fue de \$0.00

## 8. Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social de la compañía estaba Constituido por cincuenta y seis mil dólares, dividido en cincuenta y seis mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

## 9. Reservas.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Reserva Legal	<u>50,777</u>	<u>50,777</u>
<b>Total</b>	<b><u>50,777</u></b>	<b><u>50,777</u></b>

**Reserva legal.-** La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## 10. Impuesto a la renta

### (a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades debido a que se dispone del 60 % del capital constituido de una empresa que pertenece a paraíso fiscal. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.



generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.

- Incremento neto de empleos por un período de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dicha zonas.

#### **Pago del impuesto a la renta y su anticipo-**

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

#### **Retención en la fuente del impuesto a la renta –**

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

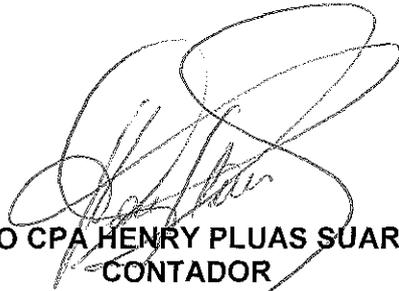
#### **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-**

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

## **12. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y fecha de preparación de este informe la Compañía presenta una terminación de contrato con la principal por lo que se proyectaría para los

futuros ejercicios económicos una liquidación de la compañía en marcha debido a que el 90 % de sus ingresos son provenientes de comisiones por servicios de exportación.



**LCDO CPA HENRY PLUAS SUAREZ**  
**CONTADOR**  
**APL DEL ECUADOR S A**