

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

**DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

<i><u>INDICE</u></i>	<i><u>Páginas No.</u></i>
Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 17

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. Operaciones

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S.A., se constituyó el 05 de noviembre del 2008, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal en la ciudad de Machala.

Su actividad principal es agenciamiento naviero portuario y en general marítimo. La Compañía podrá intervenir por cuenta propia o de terceros y/o asociadas a terceros, en las siguientes actividades:

- Realizar negocios propios de la actividad naviera, portuaria y en general marítima, particularmente aquellos relativos al manejo, fletamento y transferencia de cargas, atención a tripulaciones y pasajeros, peritajes.
- Podrá adquirir, comprar, vender, gravar, industrializar, exportar, importar a consumo o bajo regímenes especiales tales como: depósito industrial, almacenes especiales y/o todos aquellos permitidos por la ley.
- Podrá actuar como depósito comercial; almacén temporal, aduana privada y realizar todos los actos contratos y operaciones permitidas en las legislación ecuatoriana.
- Podrá también dedicarse a la actividad mercantil como accionista, mandataria, mandante, agente, representante de personas naturales y/o jurídicas, nacionales y extranjeras y cuenta correntista mercantil, como medios para el cumplimiento de sus fines la Compañía podrá realizar lo siguiente: hacer en general, ejercicio de representaciones, mandato, agencias, consignaciones, gestiones de negocios y administración de bienes de firmas nacionales y/o extranjeras; participar como socia o accionista en la constitución o adquiriendo acciones y/o participaciones de compañías que guarden relación con su objeto; y en general celebrar cualquier clase de actos y contratos que tengan relación con su objeto social y que sean permitidos por estos estatutos y la ley.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) Base de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) Propiedades y equipos

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	10%
Muebles y enseres	20%
Vehículos, Equipos de transporte y Equipo Caminero Móvil	33%

c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) 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.

g) **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

3. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y el equivalente de efectivo al 31 diciembre del 2014, se presenta a continuación:

	<u>US\$</u>
	<u>2014</u>
Caja principal	9,404
Caja chica	400
Banco de Machala C.C. 1010652088	627
Banco Pichincha C.C. 3512811204	23,238
	<u><u>33,668</u></u>

4. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar		
Clientes no relacionados	117,595	19,535
	<u><u>117,595</u></u>	<u><u>19,535</u></u>

5. **Otras cuentas por cobrar y pagar**

Los saldos de otras cuentas por cobrar y pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se desglosan como sigue:

	<u>US\$</u>
	<u>2014</u>
<u>Activos</u>	
Otras cuentas por cobrar	3,749
<u>Pasivos</u>	
Otras cuentas por pagar	400
	<u><u>4,149</u></u>

Los saldos de las otras cuentas por cobrar y pagar corresponden a flujo de efectivos entregados y recibidos para capital de trabajo los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan interés.

6. **Maquinarias, equipos, mobiliarios y vehículos**

El movimiento de maquinarias, equipos, mobiliarios y equipos al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	US\$				
	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Equipos de computación	Vehículos y Equipos de transporte	Total
Costo:					
Saldo al 1 de enero del 2014	4,930	2,267	14,268	31,491	52,956
Adiciones	10	0	0	0	10
Saldo al 31 diciembre del 2014	4,940	2,267	14,268	31,491	52,966
Depreciación:					
Saldo al 1 de enero del 2014	1,206	889	13,417	18,370	33,883
Adiciones	0	0	0.00	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1,206	889	13,417	18,370	33,883
Propiedades y equipos, neto	3,734	1,378	850	13,121	19,084

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2014 y 2013, son como sigue:

	US\$	
	2014	2013
Cuentas por pagar		
Locales	208,405	56,538
	208,405	56,538

8. Impuesto Causado

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	US\$	
	2014	2013
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	4,895	11,253
Más: Gastos no deducibles	5,117	1,728
Menos: Otras deducciones	734	1,688
Base imponible para impuesto a la renta	9,278	11,293
Impuesto a la Renta Causado	2,041	2,485

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de impuesto por pagar es el siguiente:

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	2,041	2,485
(-) Anticipo determinado correspondiente al año fiscal	1849.37	2,086
Saldo del anticipo pendiente de pago	772.03	1,917
Retenciones de impuesto a la renta en a fuente del año	1,511	772
Crédito tributario de años anteriores	0	0
Anticipo de impuesto a la renta	0	0
Saldo a favor o Impuesto a la Renta a pagar	<u><u>-548</u></u>	<u><u>1,543</u></u>

9. Capital en acciones

El capital social de la Compañía DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S.A., es de Cuatro Mil Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatro mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

10. Ingresos de actividades ordinarias

Durante los años 2014 y 2013 los ingresos de la Compañía se generaron por almacenaje de mercaderías, un detalle es el siguiente.

	US\$	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestación de servicios	1,090,894	1,456,121
Total Ingresos	<u><u>1,090,894</u></u>	<u><u>1,456,121</u></u>

11. Gastos Generales y de Administración

Durante los años 2014 y 2013, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Detalle		
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	53,682	60,076
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,967	11,315
Beneficios sociales e Indemnizaciones	5,023	4,502
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	2,881	9,389
Seguros y reaseguros	3,482	4,433
Transporte	1,773	1,603
Gastos de viaje	59	108
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	857	8,299
Impuestos, contribuciones y otros	1,703	2,256
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	0	8,210
Provisión de cuentas incobrables	0	0
Otros gastos	1,010,494	1,334,677
Total gastos administrativos	<u>1,085,922</u>	<u>1,444,869</u>
Total	<u><u>1,085,922</u></u>	<u><u>1,444,869</u></u>

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2015.