

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

Al 31 de Diciembre del 2015

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, se presenta a continuación:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Caja	
Caja Principal (1)	281.46
Caja Chica (1)	83.24
SUB-TOTAL	364.70
Bancos	
Banco Machala C.C. 1010652088 (2)	2,610.75
Banco Pichincha C.C. 3512811204 (2)	26,578.33
SUB-TOTAL	29,189.08
TOTAL	29,553.78

(1) El saldo corresponde el dinero en caja al 31/12/2015

(2) El saldo corresponde al dinero en bancos al 31/12/2015

4. Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Cuenta y Documentos por Cobrar	
Clientes no relacionados (1)	233,411.17
Clientes relacionados (1)	384.55
SUB-TOTAL	233,795.72
Otras cuentas y Documentos por Cobrar	
Varios (2)	4,133.77
Coragrofrut (2)	202.50
Jorge Luis Quiroz Castro (2)	1,000.00
Julio del Campo Guamán (2)	212.50
Argentina Salgado Santillán (2)	75.00
Cheques devueltos y protestados (2)	1,209.60
SUB-TOTAL	6,833.37
Anticipo Proveedores Nacionales	
Anticipo Proveedores (3)	30,804.20
SUB-TOTAL	30,804.20
TOTAL	271,433.29

(1) El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por cobrar clientes por ventas al 31/12/2015.

(2) El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por cobrar a compañías relacionadas, préstamos a empleados a descontar mensualmente en nóminas y cheque devuelto de cliente.

(3) El saldo de la cuenta corresponde a los anticipo a proveedores varios al 31/12/2015.

5. Impuestos Pagados por Anticipados

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Retenciones en la Fuente IVA (1)	25.83
Crédito Tributario (2)	2,333.43
TOTAL	
L	8,423.72

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a retenciones efectuadas por nuestros clientes al 31 de diciembre de 2015.
- (2) Adicional también se reflejan créditos tributarios correspondientes al año 2015, el mismo que será devengado en el mes de Enero 2016.

6. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2015:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Propiedad, Planta y Equipo	
Vehículo (1)	31,491.20
Equipos de Oficina (1)	2,786.53
Equipos de Comunicación (1)	815.67
Equipo de Computación y software (1)	14,267.56
Muebles y Enseres (1)	5,238.09
SUB-TOTAL	54,599.05
Depreciación acumulada de activo fijo	
Dep. Acum. Muebles y Enseres (2)	(1,776.00)
Dep. Acum. Equipo de Comunicación (2)	(466.52)
Dep. Acum. Equipo de Computación (2)	(15,035.38)
Dep. Acum. Equipo de Oficina (2)	(888.39)
Dep. Acum. Vehículo (2)	(25,193.00)
SUB-TOTAL	(43,359.29)
TOTAL	11,239.76

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a activos fijos reflejados en contabilidad, bienes adquiridos por la empresa para uso del negocio.
- El 25/06/2015 aumentaron los Equipos de Oficina se compró Workcentre 3655MFP F/417 (Office soluciones).
- El saldo de la cuenta corresponde a depreciación de activos adquiridos por la
- (2) empresa para uso del negocio.

7. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Proveedores Locales	
Proveedores (1)	26,496.77
TOTAL	16,255.00

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a créditos realizados por nuestros proveedores al 31 de diciembre de 2015, las cuales a la fecha del informe no se han cancelado.

8. Anticipos

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Anticipo por ventas futuras	25,150.00
Caja chica	598.52
TOTAL	26,856.12

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a provisiones varias, las mismas que deben ser canceladas o ajustadas en un tiempo no mayor a 1 año.

9. Obligaciones Administración Tributaria

Los saldos de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria al 31/12/2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Impuesto Renta por Pagar (1)	6,718.35
Retención en la Fuente de IVA (2)	239.88
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta (3)	160.84
TOTAL	7,119.07

El saldo de la cuenta corresponde al impuesto a la Renta por Pagar del año 2015 y saldo de \$224.52 del año 2014

- (1) pendiente.
- (2) El saldo corresponde a retenciones en la fuente IVA según formulario 104 los cuales serán cancelados en Enero/2016.
- (3) El saldo corresponde a retenciones en la fuente de renta realizadas a nuestros proveedores los cuales serán cancelados en Enero de 2016.

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 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

TOTAL INGRESOS - GASTOS	15282.09
PARTICIPACION TRABAJADORES	2,292.31
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	12,989.78
GASTOS NO DEDUCIBLES	23688.23
BASE IMP IR	36,678.01
IMPUESTO A LA RENTA 22%	8,069.16
UTILIDAD DISP PARA LOS ACCIONISTAS	4,920.62
RETENCIONES	1077.25
ANTICIPO IR	498.08
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6,493.83

10. Obligaciones Patronales Laborales

Los saldos de las cuentas al 31/12/2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Aporte patronal 12.15% (1)	340.21
Aporte personal 9.45% (1)	264.61
Préstamo quirografario (1)	288.31
TOTAL	3,185.44

(1) El saldo correspondiente a estas cuentas pertenecen a los aportes y préstamos quirografario del mes de diciembre del 2015 a ser pagado en Enero del 2016

11. Beneficios a empleados

Los saldo de las cuentas por beneficios a empleados son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Vacaciones (1)	1,792.43
Décimo Tercer Sueldo (1)	233.33
Décimo Cuarto Sueldo (1)	885.00
Fondo de Reserva (1)	233.92
Participación de empleados 15% (1)	2,292.31
TOTAL	9,756.71

(1) El saldo de la cuenta corresponde a las provisiones mensuales que serán descargadas al momento de su cancelación.

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2016.