

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

Al 31 de Diciembre del 2016

DELCAMPOSHIPPING AGENCIA NAVIERA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016, se presenta a continuación:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Caja	
Caja Principal (1)	-
Caja Chica (1)	34.24
SUB-TOTAL	34.24
Bancos	
Banco Machala C.C. 1010652088 (2)	3,690.27
Banco Pichincha C.C. 3512811204 (2)	4,248.41
SUB-TOTAL	7,938.68
TOTAL	7,972.92

(1) El saldo corresponde el dinero en caja al 31/12/2016

(2) El saldo corresponde al dinero en bancos al 31/12/2016

4. Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Cuenta y Documentos por Cobrar	
Cientes no relacionados (1)	13,032.72
SUB-TOTAL	13,032.72
TOTAL	13,032.72

(1) El saldo de la cuenta corresponde a cuentas por cobrar clientes por ventas al 31/12/2016.

5. Activos por Impuestos Corrientes

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Anticipos de Impuesto a la Renta(1)	464.94
TOTAL	464.94

(1) El saldo de la cuenta corresponde a anticipos de Impuesto a la Renta al 31 de diciembre de 2016.

6. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos de la cuentas al 31 de diciembre del 2016:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Propiedad, Planta y Equipo	
Vehículo (1)	31,491.20
Equipos de Oficina (1)	3,602.20
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)	(2,062.92)
Dep. Acum. Equipo de Computación (2)	(15,035.38)
Dep. Acum. Equipo de Oficina (2)	(1,762.74)
Dep. Acum. Vehículo (2)	(25,193.00)
SUB-TOTAL	(44,054.04)
TOTAL	10,545.01

- (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 2016 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2016
Proveedores Locales	
Proveedores (1)	1,376.97
TOTAL	1,376.97

- (1) El saldo de la cuenta corresponde a créditos realizados por nuestros proveedores al 31 de diciembre de 2016, las cuales a la fecha del informe no se han cancelado.

8. 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)	6,733.35
Retención en la Fuente de IVA (2)	485.15
TOTAL	7,218.50

- El saldo de la cuenta corresponde al impuesto a la Renta por
- (1) Pagar del año 2015
 - (2) El saldo corresponde a retenciones en la fuente IVA según formulario 104 los cuales serán cancelados en Enero/2017.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2017.