

EMPRESA : ECUAMOVING INTERNATIONAL CARGO S.A
PERIODO : ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
ESTRUCTURA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa ECUAMOVING INTERNATIONAL CARGO S.A. fue constituida por el 10 de Enero del 2011, siendo su dirección en la Ciudadela Urdesa, Victor Emilio Estrada #114 y Bálsamos Edif. Celebrity Piso 3 Oficina 308-309 , y su actividad principal es en relación a SERVICIOS DE TRANSPORTE MARITIMO DE CARGA NACIONAL E INTERNACIONAL.

Su Representante Legal el Señor Danny Daniel Ramirez Avendaño quien tiene la responsabilidad de la administración de la compañía.

2.- MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

3.- BASE DE PRESENTACION

Sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero, el estado de cambio en el patrimonio y el flujo de efectivo, sus transacciones , otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

4.- Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa ECUAMOVING INTERNATIONAL CARGO S.A celebrado el 31 de enero del 2017 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2016, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES).

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, durante el presente periodo su saldo final presenta un sobregiro bancario de \$13.056,21.

ACTIVOS FINANCIEROS

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar, y Otras Cuentas Cobrar siendo su saldo de \$ 8.769,60, teniendo una política de crédito de 15 días y 30 días,

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Documentos y cuentas por cobrar cías relacionadas	5.005,83
Cuentas por cobrar varios	3.436,50
A.G.D. Transportation Inc.	327,27
Total documentos y cuentas por cobrar cías relacionadas	8.769,60

PAGOS ANTICIPADOS

Son los registros de los recursos que la empresa considera como operaciones no regulares, estos se liquidan cuando su cancelación sea definitiva, siendo su saldo de \$ 630,76.

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Anticipo a proveedores	70,76
Anticipo de vacaciones	300,00
Anticipo a movilización	260,00
Total pagos anticipados	630,76

ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son los registros de los recursos que la empresa le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 17,445,27.

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Crédito tributario a favor de empresa I.V.A	11.383,28
Crédito tributario a favor de la empresa I. RENTA	6.061,99
Total impuestos corrientes	17.445,27

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Son los registros de los recursos que la empresa y sus transacciones son considerados como operaciones no regulares, estos se liquidan cuando su cancelación sea definitiva, siendo su saldo de \$ 1.395,30.

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Accionistas por cobrar	600,00
Deposito en garantía (arriendo de oficina)	795,30
Total otros activos corrientes	1.395,30

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los registros en las propiedades, planta y equipos son reconocido por su costo y su puesta a punto para el uso que esta destinado a las actividades del negocios.

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Muebles y enseres	2.447,85
Maquinarias, equipos e instalaciones	1.014,28
Equipos de computación	12.853,06
Vehículos	24.991,07
Otras propiedades, planta y equipo	1.490,00
Total costo histórico	42.796,26
(-) Depreciación acumulada	(28.285,33)
Total costo histórico, neto	14.510,93

PASIVO CORRIENTE

Corresponden a proveedores del exterior por pagar como sigue:

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Interport Company , inc.	5.179,84
Speed ocean line	10.000,00
Cuentas por pagar varios	8.604,22
U.T.S. corp.	7.891,21
Moldtrans	20.000,00
Total proveedores del exterior por pagar	<u>51.675,27</u>

Corresponden a proveedores locales por pagar como sigue:

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Servicios locales	269,66
Total proveedores locales por pagar	<u>269,66</u>

Corresponden a otras cuentas por pagar corriente como sigue:

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Iess retenciones por pagar	735,36
Sri retenciones por pagar	249,20
Otras obligaciones por pagar	320,91
Total otras cuentas por pagar corriente	<u>1.305,47</u>

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle de las cuentas:	\$ Dólares
Sobregiros bancarios	13.056,21
Total sobregiros bancarios	<u>13.056,21</u>

PATRIMONIO NETO

Corresponde al Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Perdida del ejercicio económico como sigue:

CEDULA/RUC/	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	ACCIONES
0918150319	DANNY RAMIREZ AVENDAÑO	ECUADOR	\$ 400,00
0914671995	GRACE TRONCOSO RENDON	ECUADOR	\$ 400,00

Detalle del patrimonio:	\$ Dólares
Capital social	800,00
Reserva legal	1.299,40
Utilidades acumuladas	26.429,73
Perdida del ejercicio (a)	(52.083,88)
Total patrimonio	<u>(23.554,75)</u>

- a) Que el Gobierno Nacional según Resolución No. 011-2015 en su Artículo 1.- Establece una sobretasa arancelaria, de carácter temporal y no discriminatoria, con el propósito de regular el nivel general de importaciones y, de esta manera, salvaguardar el equilibrio de la balanza de pagos, conforme al porcentaje ad valorem determinado para las importaciones a consumo de las subpartidas descritas en el Anexo de la presente resolución.

La sobretasa arancelaria será adicional a los aranceles aplicables vigentes, conforme al Arancel de Ecuador y los acuerdos comerciales bilaterales y regionales de lo que el Estado ecuatoriano es Parte contratante.

Las sobretasas arancelarias oscilan entre el 5% y el 45% de acuerdo al tipo de productos, que gravaran desde materias primas no esenciales para la industria hasta bienes de consumo final:

5% a bienes de capital

15% a bienes de sostenibilidad media

25% a cerámicas, CKD (partes de pasta)de televisores y CKD de motos;

45% a bienes de consumo final, televisores y motos.

Esta sobretasa arancelaria que entro en vigencia desde el 2015 y 2016 afecto enormemente a la economía del país, principalmente a las empresas que se dedicaban a las importaciones de bienes de consumo final fueron seriamente afectadas, muchas empresas restringieron las importaciones, hubieron desempleos masivos, también cierre de empresas dedicado al negocios de las importaciones.

Nuestra empresa ECUAMOVING INTERNATIONAL CARGO S.A. siendo su actividad principal de Consolidadora y Desconsolidadora de Carga fue afectado directamente por el impacto económico atribuida a la sobretasa arancelaria puesto en vigencia desde el 2015 y acentuado en el periodo 2016, esto nos afectó fuertemente las actividades durante el periodo 2016 dando como resultados en nuestros estados financieros una **PERDIDA de \$ (52,083.88)**.

- b) Otro factor importante que también impacto fuertemente a la economía de nuestro país, fue el terremoto ocurrido el 16 de abril del 2016 afectando en mayor grado a las provincias de Manabí y Esmeraldas, y para poder reconstruir las sitios afectados el gobierno nacional estableció cinco medidas económicas para enfrentar los costos del terremoto:
- 1) Primera medida, el incremento de dos puntos porcentuales al I.V.A, en vigencia temporal por un año.
 - 2) Segunda medida, contribución por una sola vez del 3% adicional sobre las utilidades.
 - 3) Tercera medida, contribución del 0.9% sobre personas naturales cuyo patrimonio sea mayor a un millón de dólares.
 - 4) Cuarta medida, el pago de un día de sueldo durante un solo mes para quienes ganen más de \$ 1.000.
 - 5) Quinta medida, el Estado buscara vender algunos de sus activos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son ingresos propios de las actividades ordinarias del negocio:

Detalle de las cuentas:	S Dólares
Ventas de servicio	96,883.80
Otros ingresos	40,000.00
Total ingresos	136,883.80

GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS

Los gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias del negocio como sigue:

Detalle de las cuentas:	S Dólares
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	67,343.80
Beneficios sociales e indemnizaciones	18,616.28
Aportes a la seguridad social	8,276.86
Honorarios profesionales y dieta	903.59
Depreciaciones de P.P.E	3,190.30
Promoción y publicidad	8,367.86
Suministros y materiales	797.31
Transportes	18,973.83
Gastos de viajes	692.19
Mantenimiento y reparaciones	3,186.24
Seguros y reaseguros	1,652.10
Impuestos, contribuciones y otros	3,125.90
Intereses y comisiones no relacionadas	878.40
Servicios públicos	6,075.68
Otros gastos	46,887.34
Total gastos administrativos, ventas y financieros	188,967.68

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo durante el ejercicio económico 2016 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen: actividades de explotación, de inversión o de financiación.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambio en el Patrimonio demuestra los valores registrados durante el periodo 2016.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS

La empresa aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento, baja en cuentas, su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LAS PYMES.

PROVISION POR DETERIORO

Se evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se medirá cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Sus cuentas y documentos por cobrar se medirán al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación en 15 días, 30 días y 90 días.

INVENTARIOS

MEDICION DE LOS INVENTARIOS

Se medirá sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

COSTO DE LOS INVENTARIOS

También se incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compras, costos de transformación y otros costos incurridos para darle su condición y ubicación actuales.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registraran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores, u otro tipo de pagos realizados por anticipados, y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrara los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta , así como también los anticipos por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

COSTOS DE ADQUISICION

Se deberá de incluir en el inventario los costos de adquisición que comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, la manipulación, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de la mercadería.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS RECONOCIMIENTO

Se aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

MEDICION DEL COSTO

El costo de un elemento de propiedades, plantas y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento.

METODO DE DEPRECIACION

Seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros , así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras , con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

PROVISIONES

Se registran sus provisiones el importe estimado para cubrir obligaciones presente como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

También se registran otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa, como el pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS INGRESOS

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

GASTOS

Se reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros

IMPUESTO A LA GANANCIAS RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

También se medirán un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la Legislación que haya sido aprobada.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS
RECONOCIMIENTO**

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.



DANNY RAMIREZ AVENDAÑO
GERENTE GENERAL