

NAVESUR C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

NAVESUR C. LTDA. La compañía fue constituida simultáneamente en la ciudad de Guayaquil, el 17 de Abril del 2002, con un capital social de \$800.00 con la denominación de AIRCARGA S.A. con fecha 1 de Diciembre del 2004 mediante escritura pública otorgada en la Notaria Vigésima Primera de esta ciudad ante el Notario Dr. Marcos Dias Casquete, la empresa aumenta el capital social en \$3.200 Dólares Americanos, quedando un Capital Suscrito en \$4.000.00 Dólares Americanos y el capital autorizado en \$8.000.00 Dólares Americanos, mediante escritura Pública otorgada por la Notaria Decima Sexta ante el Dr. Rodolfo Pérez Pimentel, AIRCARGA S.A. Reforma de estatutos sociales y cambio de denominación de Compañía AIRCARGA S.A. por la Compañía NAVESUR S.A. El 1 de Septiembre del 2011 mediante Escritura Pública otorgada por el Ab. Cesario Leonidas Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón, se hace la Transformación de Compañía Anónima a Compañía Limitada y Reforma Integral de Estatuto de la Compañía NAVESUR S.A. e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Diciembre del 2011. Siendo su actividad principal, "Actividades diversas relacionadas con el Transporte por vías de Navegación". El 26 de Marzo del 2014 mediante Escritura Pública otorgada por el Ab. Cesario Leonidas Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón, la empresa aumenta su Capital Social en \$99.600 Dólares Americanos, quedando un Capital Suscrito en \$103.600.00 Dólares Americanos.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIF siendo nuestro año de transición el ejercicio económico 2011

2.2 La propiedad planta y equipo adoptó el modelo de costo indicado en el párrafo 30 de las NIC 16, señalado a continuación:

Modelo del costo:

30 Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

2.3 El inventario se registra al costo

2.3 Reconocimiento de los ingresos, estos provienen principalmente de las actividades ordinarias de servicios que es Agencia Naviera.

2.4 Costos y gastos operativos, son registrados por el método del devengado, conforme suceden las transacciones económicas no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior.

2.5 Participación a empleados e impuesto a la renta, Después del 15% de participación a empleados, la Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades conforme a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción dispuso la disminución del 1% anual desde el 2011 hasta llegar al 22% en el 2013.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$105.189.91

Bancos, corresponde básicamente a fondos mantenidos en cuentas corrientes en instituciones financieras del país en el Banco Internacional \$96.911,99; \$8.277,92 correspondiente a lo recaudado el último día del año registrado en Caja General, inversiones financieras por \$43.717,- las mismas que garantizan las operaciones como Agencia Naviera ante la Subsecretaría de Puertos, la Autoridad Portuaria de Guayaquil, y una tarjeta de crédito corporativa.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS – CLIENTES \$172.192,35

Valor correspondiente al saldo de clientes cuya cartera se considera de buena cobrabilidad, la cobranza se mantiene y se aplica de acuerdo a la política implementada por la empresa, es decir que no mantiene mora que afecte considerablemente a los estados financieros.

La empresa mantiene una política de préstamos y anticipos a los funcionarios y empleados adecuada que le permite mantener un saldo cobrable sin tener algún deterioro que afecte a los estados financieros, los descuentos se hacen directamente de los roles de pago mensuales.

6.- INVENTARIOS \$180.276,94

Al 31 de Diciembre del 2016 se presenta un Inventario Semiremolques \$44.658,65; Inventario de Bucket \$1.847,22 e Inventario de Contenedores \$133.471,07; inventario en tránsito \$300.-

5.- PAGOS ANTICIPADOS \$67.738,13

Este valor contempla los créditos tributarios por la actividad económica y por créditos tributarios de años anteriores.

6.- CUENTAS POR PAGAR \$1.198.738,97

Corresponde a valores por pagar a la línea naviera que representamos en el país.

7.- PASIVO A LARGO PLAZO \$538.658,80

Este valor corresponde a préstamo otorgado por socio de la empresa.

8.- IMPUESTOS POR PAGAR \$22.281,63

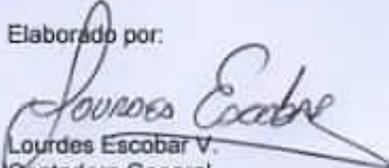
Se cumple con las leyes y normas tributarias tal como lo estipula la LORTI, las mismas son canceladas en la fecha que indica la Ley de régimen tributario interno.

9.- CAPITAL SOCIAL \$103.600,00

En el ejercicio 2014 se realizó un aumento de capital de \$99.600 quedando un total de \$103.600,00 distribuidas en acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una

10.- Al 31 de Julio Navesur C. Ltda, cierra sus operaciones como Agencia Naviera, dedicándose única y exclusivamente a la venta de Inventario y Activos.

Elaborado por:


Lourdes Escobar V.
Contadora General