

NAVESTATION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION GENERAL

Constitución y operaciones

La compañía Navestation fue constituida como sociedad anónima el 12 de julio de 2002, el domicilio de su sede social y centro de operaciones es en la ciudad de Guayaquil, la compañía tiene como actividad principal el servicio de agencia naviera.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la junta general de accionistas el día 04 de abril de 2018

2.- POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración

La compañía elaboró al 31 de diciembre de 2017 sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales han sido adoptadas en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses, ya que es la moneda funcional del Ecuador.

Efectivo y equivalentes

Comprende al efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por cobrar comerciales y varias

Las ventas se realizan en 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por cobrar por impuestos y retenciones

Corresponden al crédito tributario por impuesto a la renta e impuesto al valor agregado, estos créditos se esperan ser recuperados en el transcurso del ejercicio fiscal siguiente y en el cierre del mismo respectivamente.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a empleados

Se registran provisiones y los valores a pagar a corto plazo, comprenden las remuneraciones de los empleados, la participación en las utilidades, las provisiones por vacaciones y decimos tercer y cuarto sueldo que se calculan de acuerdo a la legislación vigente del Ecuador.

Participación de los trabajadores en las utilidades

Se calcula el 15% sobre la utilidad anual de la compañía, este valor es registrado con cargo a los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de ingreso

Los ingresos son reconocidos tomando en cuenta que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus servicios al cliente.

Los ingresos por servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de la prestación al final del periodo que se informa y se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen en la medida en que estos se incurren, independientes de la fecha en la que se registra el pago, de acuerdo a la base contable de acumulación (devengo)

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

3.- CAJA, BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de caja, bancos consistían en:

	2017	2016
Caja general	-	-
Bancos locales	1,539	4,751
	<u>1,539</u>	<u>4,751</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar consistían en:

	2017	2016
Clientes	20,714	59,402
Retenciones	-	119,288
Empleados y accionistas	-	-
Otras cuentas por cobrar	100,000	100,000
	<u>120,714</u>	<u>278,690</u>

La administración considera que no requiere efectuar reserva por la recuperación de su cartera de clientes.

5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas relacionadas consistían:

	2017	2016
Abatangelo	329	329
Hispanogroup	20,000	-
	<u>20,329</u>	<u>329</u>

6.- CUENTAS POR IMPUESTOS Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por créditos tributarios consistían:

	2017	2016
Credito tributario por Iva	128,270	118,690
Credito tributario por retenciones renta	4,670	598
	<u>132,940</u>	<u>119,288</u>

Estos valores en el caso del crédito tributario por Iva se liquidarán mensualmente en cada declaración de este impuesto, el crédito por retenciones renta se aplicará contra el impuesto a la renta del próximo año.

7.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2017	2016
Proveedores locales	6,226	41,815
Impuestos retenidos por pagar	746	4,967
	<u>6,972</u>	<u>46,781</u>

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar relacionadas consistían en:

9.- PASIVOS ACUMULADOS

	2017	2016
Relacionadas	59,884	27,742
	<u>59,884</u>	<u>27,742</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de los pasivos acumulados consistían en:

	Saldo inicial	Cargos	Pagos	Saldo final
Beneficios acumulados	6,519	14,151	13,090	7,580
Obligaciones con less	1,264	24,632	22,482	3,415
Participación trabajadores	4,156	1,022	4,156	1,023
	<u>11,940</u>	<u>39,806</u>	<u>39,728</u>	<u>12,018</u>

La compañía no registra montos relacionados a reservas de Jubilación patronal y desahucio.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social está conformado por cinco mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

ACCIONISTAS	2016		2015	
	%	Valor	%	Valor
HISPANOGROUP	99.96%	4,998	99.96%	4,998
CECILIA AROSEMENA DE GONZALEZ	0.04%	2	0.04%	2
	<u>100%</u>	<u>5,000</u>	<u>100%</u>	<u>5,000</u>

10.1.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

Se distribuyeron a los accionistas parte de los dividendos correspondientes al periodo 2010, por un monto total de \$ 5,000.00, las distribuciones fueron aprobadas en juntas generales extraordinarias de accionistas en marzo de 2017.

11.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

12. INGRESOS Y COSTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos y costos operativos de la empresa, consistían en:

2017		2016	
Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos
288,608	281,792	312,134	284,427

13.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2017	2016
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta y participacion de trabajadores	6816.24	27,707
(-) Participacion de trabajadores	(1,022)	(4,156)
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	177	2,153
Base imponible conciliada para el calculo de Impuesto a la renta	5,971	25,704
Impuesto a la renta calculado	1,314	5,655
Impuesto minimo calculado	2,365	3,312

14. EVENTOS SUBSECUENTES, CONTINGENCIAS

Entre el 31 de diciembre del 2017 no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

La compañía al cierre de estados financieros, no ha sido sujeto de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Administración considera que no hay contingencias tributarias que podrian afectar la situación financiera de la empresa.



Juan Nieto Catagua
 Contador General