



NAVESTATION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 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 2018 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 de este 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 con 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 con 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 2018 y 2017, el detalle de caja, bancos consistían en:



	2018	2017
Caja General	0	0
Bancos Locales	13,542	1,539
	<u>13,542</u>	<u>1,539</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar consistían en:

	2018	2017
Clientes	26,670	20,714
Retenciones	0	0
Empleados y accionistas	0	0
Otroas cuentas por cobrar	100,000	100,000
	<u>126,670</u>	<u>120,714</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 2018 y 2017, las cuentas relacionadas consistían:

	2018	2017
Abatangelo	329	329
Hispanogroup	0	20,000
	<u>329</u>	<u>20,329</u>

6.- CUENTAS POR IMPUESTOS Y RETENCIONES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por créditos tributarios consistían:

	2018	2017
Crédito tributario por iva	128,080	128,270
Crédito tributario por retenciones renta	10,154	4,670
	<u>138,234</u>	<u>132,940</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 2018 y 2017, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2018	2017
Proveedores locales	2,354	6,226
Impuestos retenidos por pagar	693	746
	<u>3,047</u>	<u>6,972</u>

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de cuentas por pagar relacionadas consistían en:

9.- PASIVOS ACUMULADOS

	2018	2017
Relacionados	65,996	59,884
	<u>\$65,996</u>	<u>\$59,884</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de los pasivos acumulados consistían en:

	Saldo Inicial	Cargos	Pagos	Saldo final
Beneficios acumulados	7,580	19,367	18,149	8,797
Obligaciones con el less	3,415	37,647	38,075	2,986
Participacion trabajadores	1,023	240	1,023	240
	<u>12,018</u>	<u>57,254</u>	<u>57,248</u>	<u>12,024</u>

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

10.- PATRIMONIO

10.1.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social está conformado por cinco mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.



ACCIONISTAS	2018		2017	
	%	Valor	%	Valor
HISPANOGROUP	99.96%	4,998	99.96%	4,998
CECILIA AROSEMENA DE GONZALEZ	0.04%	2	0.04%	2
	#####	5,000	#####	5,000

El capital social no presenta cambio en relación con el año anterior

10.2.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

No se distribuyeron dividendos a los accionistas en el periodo 2018.

11.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que las compañías anónimas transfieran a cuenta de reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue como mínimo 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.

No se realiza la transferencia a reserva legal porque la compañía ha cumplido con el porcentaje mínimo establecido.

12. INGRESOS Y COSTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos y costos operativos de la empresa, consistían en:

2018		2017	
Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos
271,145	269,543	288,608	281,792

13.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio antes de impuestos y participacion de trabajadores		
	1,602	6,816
(-) Participacion de trabajadores	(240)	(1,022)
(-) Gastos no deducibles	14	177
Base imponible conciliada para calculo de impuesto a al renta	1,376	5,971
Tarifa Imp.Renta 2017 = 22%		1,314
Tarifa Imp.Renta 2018 = 22%	303	

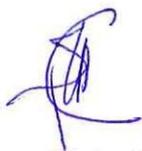
La compañía para el periodo 2018 no genero anticipo de impuesto de impuesto a la renta según el cálculo correspondiente para pymes.

La tarifa del impuesto a la renta calculada en el periodo 2018 es del 22% para sociedades consideradas como pymes.

14. EVENTOS SUBSECUENTES, CONTINGENCIAS

Entre el 31 de diciembre del 2018 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 podrían afectar la situación financiera de la empresa.



Juan Nieto Catagua
Contador General