

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GONAV S.A.

GONAV S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Detalle de Estados Financieros		8-9

<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>	19
--	----

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	8-9
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral	10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	11

GONAV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

GONAV S.A. Es una Compañía constituida el 01 de Marzo del 2005 en Ecuador. Su domicilio principal en la Cdla. Alborada Av. Benjamín Carrión N. Av. 32 NO y Av. Emilio Romero Menéndez, Edificio City Office, Piso 3, Oficina 322 de la ciudad de Guayaquil.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con operadores portuarios tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ - Los estados financieros de GONAV S.A. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los Estados Financieros de GONAV S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de Enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado Integral D², de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, además la compañía calcula el valor del reembolso del costo de sus guardias.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En este punto es de anotar que la Empresa GONAV S.A.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

... Diciembre 31,...

2018

(en miles de U.S. dólares)

Efectivo y bancos	5.993,22
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>5.993,22</u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2018
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	36.468,00
Crédito Tributario Renta	19.965,81
Total	<u>56.433,81</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta causado	0,00
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	_____
Total	<u>0,00</u>

^N ***Impuesto a la renta reconocida en los resultados*** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2018
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	33.312,29
Participación a trabajadores	4.996,84
Impuesto a la renta causado	11.215,22
Total	<u>17.100,23</u>

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Capital social	4.000,00
Aportes de Accionistas para Futura Capita.	6.000,00
Superávit de Revaluación	692.600,00
Reserva Legal	988,72
Reserva Facultativa	997,21
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	175.685,82
Utilidad del Ejercicios	<u>17.100,23</u>
Total	<u>897.371,98</u>

Utilidad del Ejercicio. - La empresa GONAV S.A. Presenta una Utilidad por un valor de \$17.100,23.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0,00
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	1'038.997,05
Otros Ingresos	<u>0,00</u>
Total	<u>1'038.997,05</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

2018

(en miles de U.S. dólares)

Costo	378.039,88
Gastos de administrativos	318.588,05
Gastos	<u>309.056,83</u>
Total	<u>1'005.684,76</u>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Diciembre 31,	
<u>ACTIVOS</u>	Notas <u>2018</u>
(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo y equivalentes de efectivo	5.993,22
Cuentas y documentos por cobrar	131.993,67
Otras Cuentas y documentos por cobrar	0,00
Crédito Tributario Iva	36.468,00
Crédito Tributario Renta	19.965,81
Inventario	0,00
Otros Activos Corrientes	0,00
Total Activos Corrientes	<u>104.828,19</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Muebles y enseres	11.797,60
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	4.895,99
Barcazas	1'123.531,87
Equipos de computación y software	860,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	41.598,21
Otras propiedades, planta y equipo	
Otros Activos Intangible	
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	- 63.684,98
Otros Activos No Corrientes	0,00
Total Activos No Corrientes	<u>1'118.998,69</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1'313.419,39</u>

GONAV S.A.**ANEXO. 1.**

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, 2018 (en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores		73.271,23
Cuentas y documentos por pagar Accionistas		0,00
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras R/Locales		0,00
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras N /R Locales		0,00
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio		4.996,84
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		0,00
Obligaciones con el IESS		0,00
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		0,00
Provisiones Corrientes Otras		0,00
Anticipos de Clientes		0,00
Otros pasivos Corrientes		0,00

Total pasivos		<u>78.268,07</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones con Instituciones		337.779,34

Total pasivos		<u>416.047,41</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social		4.000,00
Aportes de Accionistas para Futura Capita.		6.000,00
Superávit de Revaluación		692.600,00
Reserva Legal		988,72
Reserva Facultativa		997,21
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		175.685,82
Utilidad del Ejercicio		17.100,23
Total Patrimonio		<u>897.371,98</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1'313.419,39</u>

GONAV S.A.**ANEXO. 2.****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2018</u> (en miles de U.S. dólares)
Prestaciones Locales de Servicios		<u>1'038.997,05</u>
Total Ingresos		<u>1'038.997,05</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		197.625,22
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		47.678,19
Aporte a la Seguridad Social		31.792,57
Honorarios Profesionales		41.492,07
Mantenimiento y Reparaciones		124.393,72
Combustibles y Lubricantes		253.646,16
Depreciación		38.736,14
Suministros y Materiales		94.256,63
Movilización		2.545,58
Comisiones Bancarias		2.045,85
Intereses Bancarios		29.582,61
Seguros		43.279,78
Servicios Públicos		900,29
Impuestos, Contribuciones y Otros		1.420,99
Iva que se carga al costo y gasto		38.232,67
Gastos de Gestión		796,79
Gastos de viaje		5.103,59
Otros Gastos		52.135,91
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>1'005.684,76</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>33.312,29</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		907.003,38
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-580.445,49
Pagos a y por cuenta de los empleados		-330.913,62
Otros pagos por actividades de operación		0,00
Intereses Pagados		0,00
Impuestos a las ganancias pagados		-1.016,44
Otras salidas de efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		-5.372,17
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		<u>11.365,39</u>
Saldos al comienzo del año		<u>5.993,22</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>5.993,22</u>