

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

GONAV S.A.

GONAV S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Notas</u>	<u>Página</u>
Información general		2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas		2-3
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3
Impuestos	5	4
Patrimonio	6	5
Ingresos	7	5
Costos y gastos por su naturaleza	8	6

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	7-8
Anexo 2 Estado del Resultado Integral	9
Anexo 3 Estados de Cambios en el Patrimonio de los accionistas	10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	11-12

GONAV S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

GONAV S.A. Es una Compañía constituida el 01 de marzo del 2005 en Ecuador. Su domicilio principal en la puntilla Edificio Los Arcos Plaza 1, piso 4, oficina 403 de la ciudad de Samborondón.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con otras actividades operadores portuarios.

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 al 31 de diciembre del 2019 de GONAV S.A. han sido preparados 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 periodos 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 2019 al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2019. 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 liquidas, 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 periodo 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. 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, ...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	5.128,01
Inversiones temporales	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenidos para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>5.128,01</u>

4. CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa GONAV S.A. al término del ejercicio económico del año 2019 la cuenta crédito tributario a favor de la empresa, cerro con un saldo de \$ 76.630,01 que son todas las retenciones de IVA que nos han realizado nuestros clientes el periodo mencionado de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
<i>Activos por impuesto corriente:</i>	
Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	76.630,01
Crédito Tributario Renta	0,00
Total	<u>76.630,01</u>

5. 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:

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	31.395,11
(-) 15% Participación a trabajadores	4.709,27
(+) Gastos No deducibles	<u>97.295,82</u>
Utilidad o Pérdida antes del impuesto a la renta	123.981,66
(-) 25% Impuesto Causado	30.995,42
Utilidad o Pérdida Líquida	<u>-4.309,57</u>

6. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	100.000,00
Reserva Legal	988,72
Reserva Facultativa y Estatutaria	997,21
Superávit por Revaluación de Propiedad, Plantas y Equipos	692.600,00
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores	238.048,55
Perdida del Ejercicio	<u>-4.309,57</u>
Total	<u>1.028.324,91</u>

Utilidad del Ejercicio - La empresa GONAV S.A. Presenta en este periodo una Perdida contable por un valor de \$ (4.309,57).

7. INGRESOS

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

	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	0,00
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	1.578.071,71
Otros Ingresos	<u>0,00</u>
Total	<u>1.578.071,71</u>

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA²

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

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de venta	655,473.46
Gastos de administrativos	256,760.23
Gastos de actividades ordinarias	560,144.94
Gastos No operacionales	<u>74,297.97</u>
Total	<u>1,546,676.60</u>

GONAV S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	Diciembre 31, 2019
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.128,01
Cuentas y documentos por cobrar		176.384,78
Otras Cuentas y documentos por cobrar Accionistas		119.290,60
Otras Cuentas y documentos por cobrar		209.655,67
Crédito Tributario Iva	4	76.630,01
Crédito Tributario Renta		0,00
Pagos Anticipados		241.885,47
Otros Activos Corrientes		5.261,42
Total Activos Corrientes		<u>834.235,96</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y enseres		14.543,44
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones		6.253,13
Barcazas		1.178.731,87
Equipos de computación y software		1.984,11
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil		41.598,21
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-122.090,53
Total Activos No Corrientes		<u>1.121.020,23</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.955.256,19</u>

GONAV S.A.**ANEXO. 1.****PASIVOS Y PATRIMONIO**

NOTAS

**Diciembre 31,
2019
(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar proveedores		107.605,69
Obligaciones con el SRI		5.832,11
Otras Cuentas y documentos por pagar Otras N/R Locales		156.651,80
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	5	4.900,61
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		4.709,27
Obligaciones con el IESS		6.484,25
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		666,88
Provisiones Corrientes Otras		0,00
Anticipos de Clientes		465,60
Otros pasivos Corrientes		0,00

Total pasivos corrientes**287.316,21****PASIVOS NO CORRIENTES:**

Otras Cuentas y documentos por pagar Otras N/R Locales		54.600,00
Obligaciones Con Instituciones Financieras		585.015,07

Total Pasivos No Corrientes**639.615,07****TOTAL DEL PASIVO****926.931,28****PATRIMONIO**

6

Capital social		100.000,00
Reserva Legal		988,72
Reserva facultativa		997,21
Superávit por revaluación		692.600,00
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		238.048,55
Perdida del Ejercicio		(4.309,57)
Total Patrimonio		<u>1.028.324,91</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.955.256,19</u>

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>INGRESOS</u>	NOTAS	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
Prestaciones de Servicios	7	<u>1.578.071,71</u>
Total Ingresos		<u>1.578.071,71</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	8	
Sueldos		204.359,79
less Patronal		37.663,88
Beneficios Sociales		90.698,33
Honorarios Profesionales		3.500,00
Gastos por Depreciaciones		58.405,55
Promociones y Publicidad		280,00
Gastos de Transporte		49.890,24
Consumo de combustibles y lubricantes		374.755,90
Gastos de gestión		2.480,52
Seguros y reaseguros		65.475,16
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		233.794,75
Impuestos, contribuciones y otros		5.355,62
Mantenimiento y Reparaciones		236.030,91
Gastos de Viaje		671,59
Servicios Públicos		1.496,07
IVA que se carga al costo o gasto		36.346,45
Otros		71.173,87
Comisiones Bancarias		3.169,03
Intereses con Instituciones Financieras		46.074,94
Intereses Pagados a Terceros		25.054,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>1.546.676,60</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>31.395,11</u>

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Social	Aportes para futura capitalización	Reservas		Resultados Acumulados			Total
			Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superávit de Revaluación de Activo	Utilidad no Distribuidas	Resultados del Ejercicio	
Saldo Diciembre 31, 2018	4.000,00	6.000,00	988,72	997,21	692.600,00	175.685,82	62.362,73	942.634,48
Transferencia utilidad año anterior	-	-	-	-	-	62.362,73	62.362,73	-
Aumento del capital Resultado ejercicio 2019	96.000,00	-6.000,00	-	-	-	-	-	90.000,00
Saldo Diciembre 31, 2019	100.000,00	-	988,72	997,21	692.600,00	238.048,55	4.309,57	1.028.324,91

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Disminución)/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(864,99)
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	141.782,19
Clases de cobros por actividades de operación	1.401.686,93
Cobros por las ventas de bienes y prest. de servicios	1.401.686,93
Clases de pagos por actividades de operación	(1.259.904,74)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(922.377,27)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(337.527,47)
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Inversión	(63.357,74)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(63.357,74)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Financiación	(79.289,44)
Aporte en efectivo por aumento de capital	(33.214,50)
Financiación por préstamos	
Pagos de préstamos	(46.074,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
(Disminución)/Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(864,99)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	5.993,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	5.128,01

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	31.395,11
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	-94.110,23
Ajustes por gasto de depreciación	-58.405,55
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-30.995,42
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4.709,27

Cambios en activos y pasivos:	<u>204,497.31</u>
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes	314,337.38
Disminución en otros activos	234,809.91
Incremento/(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	-198,279.24
Incremento/(Disminución) en otros pasivos	-146,370.74
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>141,782.19</u>

AUTORIZADO POR:



 Ing. Days Avalos Bustos
 Gerente General



 CPA. César Aguilar Villacrés
 Contador