

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

GENERA VAPORES S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la República del Ecuador, el 17 de junio del 2013.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 30 de marzo de 2016 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros. la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas relacionadas, empleados y anticipo a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

- 1) Respaldo financieros del Grupo accionario con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso del dinero
- 3) Recurso humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante un periodo que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto

por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar comerciales. están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros. están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipados de clientes y otros

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales. están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros. A la fecha de los estados financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedades y equipos: medición en el momento del reconocimiento.

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles. el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

	Vida útil en años	porcentajes
equipo de taller y acondicionadores de aire	hasta 15	6.67%
mobiliario, accesorios y equipos	hasta 10	10%
equipo de computación	hasta 5	20%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se producen los mismos.

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido como sigue:

	2015 (us dolares)
Bancos	5,295.68
total	5,295.68

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido como sigue:

	2015 (us dolares)
Cuentas por cobrar clientes	14,854.80
total	14,854.80

5. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2015 está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

CREDITO TRIBUTARIO X IVA	18,771.02
CREDITO TRIBUTARIO X RTE. FTE.	4,399.54
TOTAL CREDITO FISCAL AL 31-12-2015	23,170.56

7. PASIVO CORRIENTE

Un movimiento de las cuentas de pasivo corriente, neto desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Cuentas por pagar proveedores	1,730.00
Otras cuentas por pagar	10,145.39
Obligaciones con el IESS	5,988.10
Beneficios por pagar a empleados	35,969.10
TOTAL PASIVO CORRIENTE AL 31-12-2015	58,832.59

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, están constituidas por los siguientes rubros:

Capital Social	800,00
Utilidad del ejercicio anteriores	7,705,58
Resultado del ejercicio 2015	- 2,164,96
TOTAL PATRIMONIO NETO 31-12-2015	6,340,62

9. INGRESOS

Al 31-12-2015 se obtuvieron ventas por 417,173.90 las mismas, que corresponde a facturas emitidas a clientes.