

AGENCIA NAVIERA CAMPAÑA BRIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 14 de agosto de 1989, con domicilio en la ciudad de Esmeraldas y se dedica principalmente a la operación de embarcaciones de todo tipo en el transporte marítimo y fluvial; y aprovisionamiento de víveres, etc.

Sus accionistas están conformados por el Sr. Blasco Olivo Campaña Amores, Sra. Mónica del Carmen del Carmen Campaña Briones y el Sr. Walter Hermógenes Campaña Amores

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de diciembre del 2011.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivos.-

Incluye efectivo en caja y <Véase Nota 3>.

c) Activos por Impuestos Corrientes

Se indica los valores que la Agencia tiene a favor por I.R y Anticipo con el Servicios de Rentas Internas.

d) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la nota No. 6, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

e) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) Reserva de capital –

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Bancos	<u>126,56</u>
	<u><u>126,56</u></u>

(1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco del Pichincha.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Cuentas por Cobrar a Clientes	<u>1.601,76</u>
	<u><u>1.601,76</u></u>

(1) Corresponde a los clientes que quedaron pendiente de Cobro.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario I.R.	807,97
Anticipo de Impuesto a la Renta	107,38
	<u><u>915,35</u></u>

(1) Corresponde a los valores que la Empresa tiene a favor ante el Servicios de Rentas Internas.

(2) Incluye el Anticipo que hay pendiente.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

		Tasa anual de depreciación %
Muebles y Enseres	457,37	10
Equipos de Computación	3.186,39	33,33
Menos : Depreciación acumulada	<u>340,36</u>	
Total al 31 de diciembre	<u><u>3.303,40</u></u>	

(1) Incluye los cargos por depreciación durante el año 2012 por los activos y bienes del sector administrativo US\$ 3.303.40

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Con la Administración Tributaria	293.97	(1)
Participación a los Trabajadores	143.16	(2)
	<u>437.13</u>	

- (1) Corresponde a la obligación que se mantiene con el Servicios de rentas.
- (2) Incluye las utilidades pendientes a los trabajadores del año 2012.

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de diciembre 2012), la Compañía no ha sido fiscalizada hasta el presente años. Los mismos que se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 4.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de 40.00 cada una.

NOTA 10 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Por lo siguientes años se aumentará hasta completar el valor establecido.

NOTA 11 – GANANCIAS ACUMULADAS

La ganancia no se ha distribuido por lo que hay acumulado \$37.59 la misma que se repartirá en el siguiente año contable.

NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Msc. Margarita Benítez M.
CONTADORA

Margarita Benitez M.
CONTADORA
REG. NAC. # 044143

