

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.
ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN
RUC N° 0990365180001
EXPEDIENTE N° SC- 24877

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL CERRADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES USD. \$)

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.
ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN
RUC N° 0990365180001
EXPEDIENTE N° SC- 24877

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.

INDICE

CONTENIDO	PAG.
• Índice	2
• Nota a los Estados de Situación Financiera	3 – 9

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2018
(En Dólares Americanos USD. \$)

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

a) CONSTITUCIÓN:

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C LTDA., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la provincia del Guayas, **Ciudad Guayaquil, en Julio 22 de 1978**. La principal actividad de la Compañía es Agencia Naviera, la Compañía se encuentra ubicada en la Cdla Los Almendros calles las Gaviotas y Peatonal Quinta, con número de Registro Único Contribuyente N° 0990365180001.

b) ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:

El Directorio de la Compañía adoptó y autorizó a sus Administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y se autoriza a la Compañía **J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.**, para que pueda realizar actividades constantes en el Objeto Social de la misma que se indica a continuación.

c) OBJETIVO:

Su Objeto Social en el país será de la construcción instalación ampliación de naves de todo tipo calado y porte de cualquier nacionalidad que esta fuere así como instalaciones marítimas o portuarias y para la formación y desarrollo de empresas dedicadas a la actividad marítima y naviera, en el área de la pesca o de la construcción o reparación naval realizar peritajes de naves instalaciones marítimas o portuarias; efectuar asesoría en general sobre inversiones nacionales o extranjeras para la actividad marítima portuaria o de la construcción naval, efectuar la contratación de personal técnico nacional o extranjero, y otras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, y otros que se establecen en su Estatuto. A tales fines la sociedad, tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto, y su Capital Social a la presente fecha es de **USD. \$4.000,00** dólares norteamericanos **(CUATRO MIL 00/100)**

b) DETALLE DEL PROCESO EN LA CONSTRUCCION NAVAL, DE VIVIENDAS PERMUTA DE BIENES PRODUCIDOS, Y DE OTROS SERVICIOS.

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en las actividades de Construcción Naval marítima, compra y venta alquiler y explotación de otros servicios y productos, así como comisionista en la venta de los mismos.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas (SRI) y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.
- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares (USD. \$) a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.
- D. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EXPRESADOS EN USD \$ DOLARES AMERICANOS**

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país, al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía **J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.**, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día, también se ha acogido a una nueva Ley Económica Orgánica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas, así como la del Activo Fijo o (PPE), Propiedad, Planta y Equipo.

A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS FIJOS:

Las Propiedades, Planta y Equipo, (PPE), están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.

ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN

RUC N° 0990365180001

EXPEDIENTE N° SC- 24877

DEPRECIACIÓN:

La Depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos	0 %
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo Caminero de Transporte	20%
Obras en Proceso	0%

MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIÓN Y MEJORAS:

Los Gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los Costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos por la administración de bienes, ventas, contratos a clientes:

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente - Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o Comisiones, y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

Guayaquil, 3 de Marzo de 2019

3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Caja General Guayaquil	300.00
Caja General Libertad	500.00
Banco Bolivariano LIB 0005312203	594.25
Banco Bolivariano GYE 0005297678	8,897.08
TOTAL:	10,291.33

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar - Clientes Locales no relacionados	65,465.59
TOTAL:	65,465.59

En esta Cuenta se revelará el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las cuentas por cobrar. No existe la incobrabilidad, por tal motivo no se realizó la respectiva provisión.

5. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	AÑO 2018
Otros Creditos Tributarios	754.10
TOTAL:	754.10

De igual manera incluyen recaudos impositivos de la compañía a título de impuesto a la renta a favor de la administración tributaria y la existencia de una relación impositiva con el Estado y el Fisco y la Compañía

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2018, este rubro está compuesto por:

	AÑO 2018
Equipos de Computación	589.00
(-) Depreciación Acumulada	(95.52)
TOTAL	493.48

En este rubro se registran los Activos Intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable. **J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES CÍA. LTDA.**, y reconoce como Activo de Propiedades,

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.

ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN

RUC N° 0990365180001

EXPEDIENTE N° SC- 24877

Planta y Equipos (PPE), siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos Activos pueda, medirse con habilidad.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Otros Beneficios a Empleados	4,083.48
TOTAL:	4,083.48

Existencia de una relación con el IESS, Empleados y Trabajadores, así como los pasivos acumulados a favor de los terceros, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

8. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	AÑO 2018
Otras Obligaciones por pagar (Impuesto a la Renta)	3,048.28
TOTAL	3,048.28

Este rubro presenta el valor de Pasivos Corrientes por pagar en favor de terceros.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Obligaciones con el IESS	453.64
Otros Beneficios de Empleados Participacion	2,445.15
TOTAL:	2,898.79

Existencia de una relación con el IESS, Empleados y Trabajadores, así como los pasivos acumulados a favor de los terceros, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

10. OTROS PASIVOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Otras Obligaciones por Pagar – Locales	353.16
TOTAL:	353.16

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.

ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN

RUC N° 0990365180001

EXPEDIENTE N° SC-24877

11. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Otras Obligaciones No Corrientes por Pagar	<u>34,060.42</u>
TOTAL:	34,060.42

12. CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

ACCIONISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC. RUC N°	Valor Total
EC. RICARDO EMILIO AGUIAR RODAS	2.000	ECUATORIANA	0910331206	2,000.00
EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO	<u>2.000</u>	ECUATORIANA	0904447133	<u>2,000.00</u>
TOTA	4.000			USD. \$ 4,000.00

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el año 2018 es de **USD. \$ 4,000,00 (CUATRO MIL)** dólares americanos conformados por, **(4.000) CUATRO MIL**, Acciones Ordinarias y Nominativas de **UN Dólar Estadounidense (USD. \$1,00)**, cada una respectivamente.

13. RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

	AÑO 2018
Reserva Legal	<u>1,164.52</u>
TOTAL	1,164.52

14. UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Resultados Acumulados Años Anteriores	<u>16,588.31</u>
TOTAL:	16,588.31

La Empresa ha acumulado en sus resultados cantidades las mismas que en un periodo corto pueden ser utilizados para capitalizar la empresa y poder darle

liquidez solvencia en aplicación de sus actividades normales. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Accionistas, estas se repartirán entre sus socios.

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.

ACTIVIDADES DIVERSAS RELACIONADAS CON EL TRANSPORTE POR VÍAS DE NAVEGACIÓN

RUC Nº 0990365180001

EXPEDIENTE Nº SC- 24877

15. UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO FISCAL

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Utilidades del Presente año	10,807.54
TOTAL:	10,807.54

La Compañía cancela sobre la Utilidad generada del presente ejercicio fiscal y después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22 % por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25 %.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

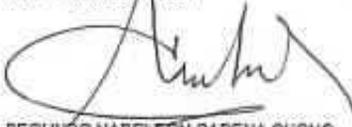
Los Ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

17. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

18. CONTINGENCIAS

Al cierre de 2018 la Compañía **J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.**, No registra ningún tipo de Contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados de Situación Financiera, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicaren.

J.M. PALAU AGENCIA DE VAPORES C. LTDA.
RUC Nº 0990365180001

SEGUNDO NAPOLEÓN CADENA CHONG
GERENTE
CC. Nº 0902235779 CV. Nº 010-0008
CIUDAD LA LOS ALMENDROS CALLE LAS GAVIOTAS
Y PEATONAL 5ª
A 2 CUADRAS DE LA GASOLINERA SHELL
TELEFAX 045030220 042030051 CELULAR
GUAYAQUIL - BALZAR - ECUADOR
SOUTH AMERICA

CONTADORA GENERAL
RUC Nº 0922400148001

ING. MARIA MERCEDES RIOFRÍO
CONTADORA GENERAL
CC. Nº 0922400148 CV Nº
CALLE 30AVA. Nº 821 Y FCO DE MARCOS
REG. Nº 048977
TELEFAX Nº 042
CELULARES Nº 0987207260
GUAYAQUIL - ECUADOR
SOUTH AMERICA