

PREDIOS NAVALES PRENAVALSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

Ing.

CARLOS CACAO MELENDEZ

Gerente General

Resumen de Principales Políticas Contables

Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estado Unidos de América. Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés).

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera corresponden al efectivo y equivalente de efectivo, otras cuentas por cobrar, inversiones, otras cuentas por pagar.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo, el efectivo mantenido en una cuenta de ahorros en un banco local.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuenta ahorros	46.872	11.886

INVERSIONES

Incluye inversiones en acciones en la compañía Electroqui S.A., las cuales están registradas al costo de adquisición.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por cobrar empleados ascienden a US\$ 50,11 (AÑO 2013 US\$ 772.43); la política de la empresa es descontar en un tiempo máximo de 3 meses, los mismos que son descuentos fijos mensuales y de quedar saldos pendientes estos serán descontados en el mes de abril en las utilidades del presente año.

IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta impuestos fiscales asciende a un valor de US\$ 80.657, conformados de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Crédito Tributario en Trámite 11,971	15,910		
Impuesto por reclamar	42,366	38,061	
Retención 100% IVA	3,000		2,076
IVA Con Cred. trib. para Reclamar		309	
-0-			
Retención 8%		<u>10,072</u>	
<u>16,608</u>			
Total	<u><u>80,657</u></u>	<u><u>68,710</u></u>	

CREDITO TRIBUTARIO EN TRAMITE.- Corresponde a IVA pagado en compras de bienes y servicios,

IMPUESTO POR RECLAMAR.- Corresponde a Impuesto a la Renta pagado en exceso en los años 2009,2010, 2011, 2012 y 2013, que aún no se ha presentado reclamo a la administración tributaria,

RETENCION 100% IVA.- Corresponde a retenciones que nos han realizados por los servicios de arriendo,

IVA CON CREDITO TRIBUTARIO PARA RECLAMAR.- Corresponde al Iva de compras efectuadas,

SEGUROS

Están contabilizados al costo de adquisición, representan seguros contratados por la compañía y que son amortizados durante el período de vigencia de las pólizas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados como costo del ejercicio en

que se incurren. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activos es incluida en el Estado de Resultados del ejercicio económico.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

El método de depreciación es en línea recta durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimada por rubro son las siguientes.

La propiedad planta y equipos se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil que fue establecida en los estudios de avalúo realizados por los peritos de la compañía AT&S Consultores, y las establecidas en las disposiciones tributarias:

ACTIVOS	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificios	de 40 a 50
Equipos	20
Obra Civil	de 25 a 30

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa no registra bajas de activos pero se registra el ingreso de un terreno por un valor de US\$ 30.000,00. A continuación un detalle de los activos fijos

GRUPO ACTIVO	2014	2013
Terreno	1.000.200	970.200
Edificios	1.722.489	1.722.489
Equipos	38.614	38.614
Obra Civil	857.700	857.700
Obras en curso (varadero)	26.236	
SUBTOTAL	3.645.239	3.589.003
(-) Depreciaciones acumuladas	1.751.840	1.709.934
TOTAL	1.893.399	1.879.069

PASIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Transacciones con partes relacionadas.-

Empresa Pesquera Polar S.A.- Un detalle a continuación de lo facturado durante el año 2014:

DETALLE DE FACTURAS POR ARRIENDO EMITIDAS A POLAR AÑO 2014

MESES	BÓDEGA	OPICINA Y PATIO	MUELLE
ENERO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
FEBRERO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
MARZO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
ABRIL	6,800.00	3,750.00	6,750.00
MAYO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
JUNIO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
JULIO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
AGOSTO	6,800.00	3,750.00	6,750.00
SEPTIEMBRE	6,800.00	3,750.00	6,750.00
OCTUBRE	13,200.00	6,250.00	13,250.00
NOVIEMBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
DICIEMBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
TOTAL	94,400.00	50,000.00	94,000.00

DETALLE DE FACTURAS POR REEMBOLSO DE GASTOS A POLAR AÑO 2014

MESES	VALOR
ENERO	868.68
FEBRERO	2,431.90
MARZO	1,426.42
ABRIL	1,922.99
MAYO	1,084.86
JUNIO	1,316.36
JULIO	1,292.66
AGOSTO	1,349.46
SEPTIEMBRE	1,860.89
OCTUBRE	2,487.23
NOVIEMBRE	1,434.36
DICIEMBRE	1,537.78
TOTAL	19,013.59

Pesquera Cavinto S.A.- El saldo corresponde a la compra del terreno que se efectuó en el año 2014.

Impuesto por Pagar

Las retenciones de impuesto por pagar corresponden al 12% IVA y 10 % Honorarios para pagar a la Administración Tributaria del mes de diciembre del 2014 las mismas que son liquidadas en el mes siguiente.

Beneficios Sociales por Pagar

Representan provisiones de beneficios a los empleados los cuales son liquidados en función a disposiciones estipuladas en la legislación laboral vigente.

IESS por Pagar

Los aportes al IESS representan provisiones de las aportaciones al Seguro Social efectuados a los empleados, las mismas que son liquidadas hasta el 15 de enero del 2015.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar:

	2013	2014
CTAS POR PAGAR OTRAS CIAS	79.603,28	133.502,02
IESS POR PAGAR	3.152,67	3.553,59
BENEF. SOCIALES	15.166,53	5.638,38
IMPUESTOS POR PAGAR	2.076,00	15.984,87

PASIVO LARGO PLAZO

RESERVA PARA PENSIONES DE JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION POR DESAHUCIO

De acuerdo a lo que establece el Art 72 de la Ley Reformatoria para la equidad tributaria del Ecuador se deben realizar provisiones de pensiones jubilares patronales y desahucio al personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Representa los impuestos a las ganancias a cancelar en periodos futuros de conformidad con lo establecido en las normas contables y originadas por el revalúo de las propiedades planta y equipos.

A diciembre 31 del 2013 su saldo fue de US\$ 189.044, en el año 2014 se registra el efecto tributario por la aplicación del 22% quedando de saldo a diciembre 31 del 2014 US\$ 181.357.

PATRIMONIO

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se origina por el ajuste a valor de mercado realizado a los activos fijos su valor asciende a US\$ 703.528 según los estudios de peritaje realizados.

A continuación un detalle del patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESERV. FACULT.	SUPERAVIT X REVA.	UTILIDAD RETENIDA	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO
2013	15.010,10	924.373,84	7.504,10	723,77	703.528,39	21.100,78	20.637,42	19.947,20
2014	16.000,00	924.373,84	7.504,10	723,77	703.528,39	21.100,78	23.513,41	17.903,49

VENTAS

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Las ventas representan la facturación de los cánones de arrendamiento según lo estipulado en el contrato a diciembre 31 del 2014 ascienden a US\$ 238.400, (año 2013 US\$ 207.600).

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS	AÑO 2013	AÑO 2014
Depreciación	6.967	6.967
Seguros	1.923	2.005,08
Sueldos	76.169	84.362
Horas extras	11.352	12.014
Impuestos y tasas	17.775	18.120
Bonificaciones	1.939	827
Leyes sociales	17.220	19.688

GASTOS FINANCIEROS

Son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.