

**PREDIOS NAVALES PRENAVALSA S.A.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

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 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuenta ahorros	31.708	46.872

**INVERSIONES**

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

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar empleados ascienden a US\$ 314.50 (AÑO 2014 US\$ 50.11); la política de la empresa es descontar en un tiempo máximo de 5 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 2015 la cuenta Impuestos Fiscales asciende a un valor de US\$ 93.340, conformados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario en Trámite	17.592	15.910
Impuesto por reclamar	48.710	42.366
Retención 100% IVA	3.000	3.000
IVA Con Cred. trib. para Reclamar	38	309
Retención 8%	<u>24.000</u>	<u>19.072</u>
<b>Total</b>	<u>93.340</u>	<u>80.657</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, 2012,2013 y 2014, 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 periodo 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 de 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:

<b>ACTIVOS</b>	<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>
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. A continuación un detalle de los activos fijos

<b>GRUPO ACTIVO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Terreno	1.000.200	1.000.200
Edificios	1.722.489	1.722.489
Equipos	38.614	38.614
Obra Civil	857.700	857.700
Obras en curso (varadero)	26.236	26.236
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.645.239</b>	<b>3.645.239</b>
(-) Depreciaciones acumuladas	1.793.747	1.751.840
<b>TOTAL</b>	<b>1.851.492</b>	<b>1.893.399</b>

#### **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 2015

:

**DETALLE DE FACTURAS POR ARRIENDO EMITIDAS A POLAR AÑO 2015**

MESES	BODEGA	OFICINA Y PATIO	MUELLE
ENERO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
FEBRERO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
MARZO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
ABRIL	10,000.00	5,000.00	10,000.00
MAYO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
JUNIO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
JULIO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
AGOSTO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
SEPTIEMBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
OCTUBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
NOVIEMBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
DICIEMBRE	10,000.00	5,000.00	10,000.00
TOTAL	120,000.00	60,000.00	120,000.00

**DETALLE DE FACTURAS POR REEMBOLSO DE GASTOS A POLAR AÑO 2015**

MESES	VALOR
ENERO	1,462.28
FEBRERO	1,273.67
MARZO	1,742.29
ABRIL	1,025.16
MAYO	2,038.38
JUNIO	932.27
JULIO	827.36
AGOSTO	998.73
SEPTIEMBRE	1,241.96
OCTUBRE	1,354.16
NOVIEMBRE	864.11
DICIEMBRE	1,048.54
TOTAL	14,808.91

### **Impuesto por Pagar**

Las retenciones de impuesto por pagar corresponden al 12% IVA, 100 % Retención IVA y 8 % Servicio predomina intelecto para pagar a la Administración Tributaria del mes de diciembre del 2015 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 2016.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar:

	2015	2014
CTAS POR PAGAR OTRAS CIAS	26.597	133.502.02
IESS POR PAGAR	3.637	3.553.59
BENEF. SOCIALES	6.090	5.638.38
IMPUESTOS POR PAGAR	3.053	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 Reformativa 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 2014 su saldo fue de US\$ 181.357. en el año 2015 se registra el efecto tributario por la aplicación del 22% quedando de saldo a diciembre 31 del 2015 US\$ 173.671.

## 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
2014	16.000.00	924.373.84	7.504.10	723.77	793.528.39	21.100.78	23.515.41	17.905.49
2015	16.000.00	922.289.84	7.504.10	723.77	703.528.39	21.100.78	23.515.41	79.343.02

## VENTAS

### RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Las ventas representan la facturación de los cánones de arrendamiento según lo estipulado en el contrato a diciembre 31 del 2015 ascienden a US\$ 300.000. (año 2014 US\$ 238.400).

### GASTOS OPERACIONALES

GASTOS	AÑO 2014	AÑO 2015
Depreciación	6.967	6.967
Seguros	2.065.08	2.107
Sueldos	84.362	91.482
Horas extras	12.014	12.520
Impuestos y tasas	18.126	20.361
Bonificaciones	827	1.270
Leyes sociales	19.686	21.507

### GASTOS FINANCIEROS

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

Atentamente



CPA. TAMARA MURILLO  
CONTADOR GENERAL