

PREDIOS NAVALES PRENAVALSA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuenta ahorros	41.247	28.634

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 2017 las cuentas por cobrar empleados ascienden a US\$ 534 (AÑO 2016 US\$ 1.014); 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.

COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Empresa Pesquera Polar S.A.- Un detalle a continuación de lo facturado durante el año 2017

DETALLE DE FACTURAS POR ARRIENDO EMITIDAS A POLAR AÑO 2017

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 2017

MESES	VALOR
ENERO	804.33
FEBRERO	665.05
MARZO	1,037.25
ABRIL	1,249.79
MAYO	880.13
JUNIO	1,024.48
JULIO	847.44
AGOSTO	843.68
SEPTIEMBRE	769.22
OCTUBRE	1,261.05
NOVIEMBRE	1,047.17
DICIEMBRE	769.73
TOTAL	11,199.32

IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2017 la cuenta Impuestos Fiscales asciende a un valor de US\$ 85.459, conformados de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>201</u>
Crédito Tributario en Trámite	2.772	10.532
Impuesto por reclamar	55.552	55.587
Retención 100% IVA	3.000	3.500
IVA Con Cred. trib. para Reclamar	135	7
Retención 8%	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Total	<u>85.459</u>	<u>93.626</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 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:

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

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa no registra bajas de activos. A continuación un de talle de los activos fijos

GRUPO ACTIVO	2017	2016
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
SUBTOTAL	3.645.239	3.645.239
(-) Depreciaciones acumuladas	1.876.896	1.835.378
TOTAL	1.768.343	1.809.861

PASIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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 2017 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 2018.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar:

	2017	2016
ACREEDORES VARIOS	12.783	15.197
IESS POR PAGAR	4.903	4.276
BENEF. SOCIALES	9.847	7.572
IMPUESTOS POR PAGAR	15.451	15.975

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 2016 su saldo fue de US\$ 166.048. en el año 2017 se registra el efecto tributario por la aplicación del 22% quedando de saldo a diciembre 31 del 2017 US\$ 158.447.

PATRIMONIO

SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación un detalle del patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESERV. FACULT.	SUPERAVIT X REVA.	UTILIDAD POR DISTRIB.	UTILIDAD RETENIDA	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO
2016	16.000.00	924.373.84	7.504.10	723.77	703.528.39	50.318.05	10.633.12	23.515.41	38.135.53
2017	16.000.00	924.373.84	7.504.10	723.77	703.528.39	76.574.15	10.633.12	23.515.41	21.962.80

VENTAS

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Las ventas representan la facturación de los cánones de arrendamiento según lo estipulado en el contrato a diciembre 31 del 2017 ascienden a US\$ 300.000. (Año 2015 US\$ 300.000).

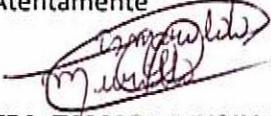
GASTOS OPERACIONALES

GASTOS	AÑO 2016	AÑO 2016
Depreciación	6.986	6.967
Seguros	2.090	2.088
Sueldos	101.096	103.710
Horas extras	15.776	18.319
Impuestos y tasas	21.636	23.029
Bonificaciones	7.358	1.152
Prov. Jubilación Patronal		4.958
Prov. Para Desahucio		2.117
Leyes sociales	23.077	27.029

GASTOS FINANCIEROS

Son reconocidos como un gasto en el período en el cual son incurridos, estos incluyen las comisiones bancarias.

Atentamente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tamara Murillo', written over a horizontal line.

CPA. TAMARA MURILLO
CONTADOR GENERAL