

NAVECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

A. NAVECUADOR S.A.

Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 Noviembre de 1972. Su objeto social principal es Consolidación y Desconsolidación de Carga.

La Compañía registró 30 empleados durante el año 2016

No tienen cambio significativo en movimientos contables, no se efectuó revalorización de activos ni de pasivos, pero fueron preparados de acuerdo a las actuales reformas contables.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación: Los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables al periodo que inicia el 1 de enero del 2012. En la preparación de los estados financieros, la compañía adopto como periodo de transición, las transacciones registradas desde 1 de enero del 2011.

Efectivo y equivalente de efectivo: Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible, depósitos a la vista que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Propiedad, planta y equipo: (Activos Fijos) La Compañía no efectuó movimiento alguno, se mantiene valores a su costo de adquisición.

El método aplicado de depreciación que es el de línea recta, se revisará al cierre de cada año.

Ingresos y Gastos: Se contabilizan por el método devengado los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local a partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

NOTAS EXPLICATIVAS

C. EFECTIVO

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------------|------------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Caja General | 20,451.63 | 17,598.20 |
| Caja Chica | 100.00 | 100.00 |
| Banco Bolivariano | 585,593.73 | 510,644.36 |
| Santander Private Banking | 12,945.49 | 12,945.49 |
| | <u>619,090.85</u> | <u>541,288.05</u> |

Los saldos son de libre e inmediata disponibilidad

D. CUENTAS POR COBRAR

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Clientes Locales/externo | 590,147.41 | 436,958.61 |
| Empleados | 209.84 | |
| Clientes Locales relacionadas | | 350.00 |
| | <u>589,794.64</u> | <u>436,746.00</u> |
| (-) Provisión de cuentas incobrables | -562.61 | -562.61 |
| | <u>589,794.64</u> | <u>436,746.00</u> |

E. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

| | Al 31 de diciembre del | |
|---|-------------------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Impuestos retenidos a la Fuente Crédito Tributario (IVA) | 17,076.91 | 10,285.56 |
| Imp. a la Renta pagados por Ant. Retenciones de clientes | | |
| | <u>17,076.91</u> | <u>10,285.56</u> |

F. PROPIEDADES DE PLANTA Y EQUIPOS (ACTIVOS FIJOS)

| | Saldo al 1-01-16 | Compras | Saldos al 31-12-16 |
|--------------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Muebles y Equipos de Oficina | 2,750.73 | | 2,750.73 |
| Equipo de Computación | <u>19,945.63</u> | | <u>19,945.63</u> |
| | 22,696.36 | | 22,696.36 |
| DEPRECIACIONES ACUMULADAS | <u>22,397.70</u> | | <u>22,696.36</u> |
| | <u>298.66</u> | | <u>0.00</u> |

Los activos fijos se encuentran al valor del mercado y no requieren ajustes.

G. CUENTAS POR PAGAR

| | Al 31 de diciembre del | |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Proveedores Locales/Exterior | 305,293.41 | 80,495.86 |
| Proveedores Locales relacionadas | 8,145.20 | 1,701.40 |
| Gastos Acumulados por pagar | 10,214.47 | 9,090.20 |
| Obligaciones sociales por pagar | 16,841.59 | 20,770.38 |
| | <u>340,494.67</u> | <u>112,057.84</u> |

H. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Imp. a la Rta. Retenidos Fte. | 4,823.61 | 2,271.02 |
| Imp. a la Rta. Retenidos a empleados | 6,286.43 | 6,731.44 |
| Imp. al valor agregado retenido | | |
| Imp. a la renta de la Cia. | 57,290.72 | 82,044.56 |
| Imp. Valor agregado (IVA Vtas) | 8,147.10 | 5,940.97 |
| | <u>76,547.86</u> | <u>96,987.99</u> |

I. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

| | Al 31 de diciembre del | |
|---------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Jubilación Patronal | 66,236.56 | 0.00 |
| Desahucio | 23,689.94 | 0.00 |
| | 89,926.50 | 0.00 |

Durante el ejercicio 2016, la Compañía recalculo las provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Para determinar el pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados, se considero una tasa anual de descuento del 4.14% (6.31% en el 2015) y tasa de rotación del 11.80% (11.80% en el 2015)

J. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15 % de la utilidad del ejercicio.

| | Al 31 de diciembre del | |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Utilidad Contable | 491,990.86 | 645,081.52 |
| 15% Participación trabajadores | 73,798.63 | 96,762.23 |

K. PATRIMONIO:

Capital Social: Representa 200,000.00 acciones – autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia liquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% de capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para compensar pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva Facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

Otros Resultados Integrales: En esta cuenta se registra las ganancias y pérdidas actuariales originadas por incrementos o disminuciones en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos.

K. INGRESOS DE LA CIA.

Corresponde a los ingresos obtenidos por la actividad de Consolidación y desconsolidación de carga.

L. IMPUESTO A LA RENTA

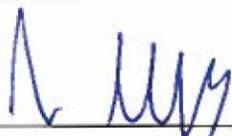
Hasta el año 205, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 22% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2016.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

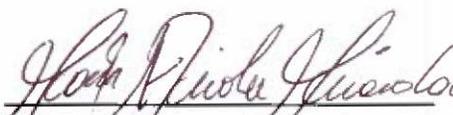
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Utilidad Contable | 491,990.86 | 645,081.52 |
| Menos: 15% Participación trabajadores | 73,798.63 | 96,762.23 |
| Mas: Gastos no deducible | 41,053.05 | 2,380.83 |
| Base de impuesto a la renta Cía. | 459,245.28 | 550,700.12 |
| Valor de Impuesto a la Renta | 101,033.96 | 121,154.03 |

HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Jose Mario Altgelt Kruger
CI/RUC: 0902509942001



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Maria Auxiliadora Nicola Miranda
CI/RUC: 0922000021001