NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS NAVALES FLUVIMAR S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La compañía fue constituida el 28 de Octubre de 1991. Su objetivo principal es la importación y comercialización de equipos y maquinarias en general para promocionar a sus compañías relacionadas. El 13 de Junio del 2011 la superintendencia de compañías aprueba la fusión con la compañía Transfuel C. A. reformándose íntegramente su estatuto social a los siguientes: operar lanchas, buques tanques y naves en general, comprar y vender naves, establecer y operar talleres de mantenimiento y reparación de naves, prestar servicios relacionados afines con la actividad naviera.

La compañía es poseída en un 99.99% por JISMUL INVESTMENT S.A. domiciliada en Uruguay, mientras que el 0.01% pertenecen a Palacios Barzallo Cesar Humberto domiciliado en Ecuador.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en la Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdos con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía y sus subsidiarias se llevan en dólares de E.U.A que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000

1) Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2015, el efectivo en caja y bancos comprende:

	US$
Caja	1,080.00
Bancos locales	12,219.06
Banco del exterior	2,710.23
	16,009.29

2) Cuentas por Cobrar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2015, corresponde al saldo a favor de excesos de impuesto a la renta del año actual y años anteriores:

(3)	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE 2014		14,160.59
	RETENCIONES EN LA FUENTE DE CLIENTES AÑO 2014	30,186.40	
	(-) VALOR APLICADO EN DECLARACION AÑO 2015	16,025.81	
	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE 2015		34,227.13
	RETENCIONES EN LA FUENTE DE CLIENTES AÑO 2015	34,227.13	
	(-) VALOR APLICADO EN DECLARACION AÑO 2015	0.00	
	Total Exceso Anticipos de Impuesto a la Renta		**48,387.72**

De acuerdo a lo estipulado en el Art. 47 de la Ley de Impuesto a la Renta, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso, presentar su reclamo de pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

3) Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

		US$
Clientes locales		17.01
Otras cuentas por cobrar		237.14
Cuentas por Cobrar Trabajadores	a)	2,975.09
		3,229.24

a) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar a empleados por conceptos de préstamos que son descontados vía rol de pagos.

4) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de los Inventario es el siguiente:

		US$
Inventario de materiales y repuestos	a)	42,993.47
		42,993.47

a) Corresponde a la compra de materiales y repuestos para autoconsumo.
Se utiliza el método primero en entrar, primero en salir (PEPS) para la imputación de las salidas de inventarios.

5) Gastos y Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle de los gastos pagados por anticipado es el siguiente:

		US$
Seguros Pagados por Anticipado		201.53
Anticipo Gastos por Liquidar	a)	2,484.08
		2,685.61

a) Incluye principalmente anticipo entregado a la Sr. Iglesias Troncoso Guillermo correspondiente al rancho del mes de enero por US$ 2,441.00

6) Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedad	%	US$		
	Tasa anual depreciación	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Buque Valdivia		3,629,861.81	3,198,962.62	430,899.19
Maquinarias y Equipo	10	38,714.99	37,208.65	1,506.34
Herramientas	10	4,869.58	3,179.11	1,690.47
Equipo de Radio y Radar	10	14,605.84	14,541.15	64.69
Equipo Contra Incendio	10	1,364.22	1,336.86	27.36
Mobiliario y Equipo de Oficina	10	4,952.23	3,924.51	1,027.72
Vehiculo	20	24,888.89	14,518.35	10,370.54
Equipo de Computo	33	1,317.12	1,317.12	0.00
Equipos Varios	10	48,815.20	46,241.98	2,573.22
		3,769,389.88	3,321,230.35	448,159.53

La propiedad, planta y equipo está registrada al costo histórico o al valor razonable en el caso de los buques al costo revaluado de acuerdo a lo establecido en la NIC 16, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año y las reparaciones mayores (dique) se capitalizan.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta.

7) Otros Activos no Corrientes L/P

Al 31 de Diciembre del 2015 los Otros Activos no Corrientes L/P por US$ 1,865,822.15 corresponden a cuentas por cobrar a Ecuanave C.A.

8) Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

		US$
Proveedores locales	a)	205,834.15
Proveedores del exterior	b)	11,627.44
Proveedores relacionados	c)	50,652.86
Otras Cuentas por pagar		142.64
		268,257.09

a) Incluye principalmente US$ 28,376.71 por pagar a Serepor S.A. y US$32,152.61 por pagar a Ingeniería y Logística Marítima S.A. Inlogmar por Servicios de Remolque, US$32,732.20 por pagar a Kitpar S.A. y US$47,989.78 por pagar a Ilmyzac S.A. por Asesorías varias.

b) Corresponde a prepago por compra de repuestos eje de cola cancelado en Enero 03/2012 a Blohm+Voss Industres.

9) Cuentas por Pagar a Empleados

Al 31 de Diciembre del 2015, incluye la provisión de los beneficios sociales de los trabajadores.

	US$
Décimo tercer sueldo	5,019.08
Décimo cuarto sueldo	9,578.65
Otras cuentas por pagar trabajadores	1,719.49
	16,317.22

10) Cuentas por pagar al IESS

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por pagar al IESS por obligaciones patronales cotejadas con las planillas de aportes, corresponden a los siguientes:

		US$
Fondo de reserva	a)	879.07
Aporte Patronal	b)	7,944.82
Aporte Personal	b)	6,733.40
Secap-Iece	b)	712.52
Préstamos quirografarios	c)	3,334.05
Préstamos hipotecarios	d)	3,627.25
		23,231.11

a) Cancelado el 15 de enero del 2016 , comprobante no. 13602075

b) Cancelado el 15 de enero del 2016 , comprobante no. 76394302

c) Cancelado el 15 de enero del 2016 , comprobante no. 16142276

d) Cancelado el 15 de enero del 2016 , comprobante no. 01781839

11) Cuentas por pagar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2015 las obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por impuestos cotejadas con las declaraciones se detallan a continuación:

		US$
Impuesto a la Renta trabajadores	a)	4,227.22
Retención en la Fuente 1%	a)	48.50
Retención en la Fuente 2%	a)	2,222.70
Retención en la Fuente 8%	a)	240.00
Impuesto al Valor Agregado	b)	1.82
Retención en la Fuente IVA 30%	b)	3.42
Retención en la Fuente IVA 100%	b)	1,201.22
Retención en la Fuente 10%	b)	1,026.20
		8,971.08

a) Retenciones de Impuesto a la Renta declarados mediante formulario 103 no.111311074, fecha de recaudación 18/01/2016.

b) Retenciones de IVA declarados mediante formulario 104 no.111311014, fecha de recaudación 18/01/2016.

12) Otras Ctas. por Pagar Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de las Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo es el siguiente:

		US$
Dividendos accionistas por pagar		37.19
Provisiones a corto plazo	a)	10,200.00
		10,237.19

a) Las provisiones a corto plazo incluyen: US$4,200.00 por honorarios profesionales de auditoría externa, provisión de impuestos por US$2,500.00 a Superintendencia de Compañías y US$ 3,500.00 a M.I. Municipalidad de Guayaquil.

13) Otros Pasivos a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre del 2015 el detalle de los otros pasivos a largo plazo es el siguiente:

		US$
Reserva por jubilación patronal	a)	342,314.74
Reserva por desahucio	b)	133,653.88
Otras Provisiones		69,570.71
		545,539.33

a) **Reserva por jubilación patronal**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde a su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de Diciembre del 2015, la empresa tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por Actuaria Cía. Ltda.

La ley de régimen tributario establece como gasto deducible las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, formuladas por profesionales en la materia, siempre que, para las segunda, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo.

Al 31 de Diciembre del 2015, las provisiones constituidas corresponden a las siguientes:

	US$
Trabajadores con 10 o más años	316,265.56
Trabajadores con menos de 10 años	26,049.18
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	342,314.74

b) **Reserva por desahucio**

De acuerdo a lo establecido en el Art. 185 del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

14) Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		US$
Acciones nominativas		157,818.56
Reserva legal	a)	61,479.98
Reserva facultativa	b)	585,631.35
Reserva de capital		528,667.22
Pérdida acumuladas ejercicios anteriores		-17,515.18
Resultados acumulados por aplicación NIFF		376,603.62
Otros Resultados Integrales	c)	-16,342.00
Pérdida del ejercicio		-148,964.83
		1,527,378.72

a) **Reserva Legal**

La cuenta Reserva Legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la compañía. La empresa debe apropiar a esta reserva un mínimo del 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

b) **Reserva Facultativa**

Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa aprobación de la Junta General de Accionistas.

c) **Otros Resultados Integrales Acumulados**

Corresponde a las ganancias (pérdidas) actuariales reconocidas en el ORI, cumpliendo con los resultados del cálculo actuarial de los pasivos laborales, valoradas al 31 de Diciembre del 2015 bajo normas NIFF (IAS 19 R).