

Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes

Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2018

Índice de Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Accionistas
Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S. A.

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S. A. al 31 de diciembre de 2018, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Énfasis en un Asunto

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a la nota 1 de los estados financieros, donde se revela que en el año 2018 finalizó el contrato de agenciamiento suscrito con un armador, por el cual la Compañía le suministraba los servicios; sin embargo, se acordó continuar sirviendo a la Línea con los servicios de agenciamiento para de las embarcaciones que transportan vehículos, y adicionalmente se está gestionando la obtención de nuevos acuerdos o contratos con otros armadores.

Otros Asuntos

Las cifras comparativas al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 no fueron auditadas, debido a que el total de activos según estados financieros del ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2016, es inferior a US\$500.000.

(Continúa)

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.

(Continúa)

- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

SAEA SA

SCVS – RNAE 1127

25 de febrero del 2019


Carlos Condo Morán
Socio

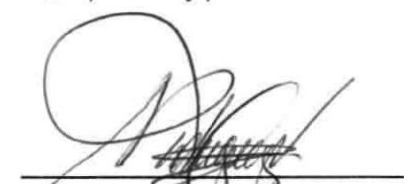
Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S.A.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
Corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	US\$ 302,214	701,121
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8 y 13	419,329	256,043
Otros activos		496	1,849
Total activo corriente		722,039	959,013
No corriente:			
Equipos y muebles de oficina, neto	9	6,053	17,162
Activo por impuesto diferido	12	2,028	-
Total activo no corriente		8,081	17,162
Total activos		US\$ 730,120	976,175
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Corriente:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 y 13	US\$ 438,591	447,406
Beneficios a empleados	11	16,420	73,113
Total pasivo corriente		455,011	520,519
No corriente:			
Beneficios a empleados	11	49,808	123,941
Total pasivo no corriente		49,808	123,941
Total pasivos		504,819	644,460
Patrimonio:			
Capital social	14	5,000	5,000
Reserva legal	14	2,500	2,500
Resultados acumulados	14	217,801	324,215
Total patrimonio		225,301	331,715
Total pasivos y patrimonio		US\$ 730,120	976,175


Ab. Néstor Rodríguez Veas
Gerente


CPA. Susan Miranda Cabrera
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S.A.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de las actividades ordinarias	15 US\$	585,264	1,068,162
Otros ingresos		6,487	56,274
Total ingresos		<u>591,751</u>	<u>1,124,436</u>
Gastos operacionales	16	(199,019)	(296,218)
Gastos administrativos	16	(345,872)	(467,098)
Gastos financieros		(5,132)	(483)
Total gastos de operación		<u>(550,023)</u>	<u>(763,799)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>41,728</u>	<u>360,637</u>
Impuesto a la renta corriente	12	(12,316)	(71,379)
Impuesto a la renta diferido	12	2,028	-
Utilidad neta	US\$	<u><u>31,440</u></u>	<u><u>289,258</u></u>



Ab. Néstor Rodríguez Veas
Gerente



CPA. Susan Miranda Cabrera
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Notas	Capital Social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados por adopción de NIIF	Resultados acumulados	Total	
						Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2016	US\$ 5,000	2,500	24,983	(11,358)	17,165	30,790	38,290
Utilidad neta	-	-	-	-	289,258	289,258	289,258
Ganancias actuariales	-	-	4,167	-	-	4,167	4,167
Saldos al 31 de diciembre del 2017	5,000	2,500	29,150	(11,358)	306,423	324,215	331,715
Utilidad neta	-	-	-	-	31,440	31,440	31,440
Ganancias actuariales, netas	-	-	62,146	-	-	62,146	62,146
Declaración y pago de dividendos	-	-	-	-	(200,000)	(200,000)	(200,000)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	5,000	2,500	91,296	(11,358)	137,863	217,801	225,301


Ab. Néstor Rodríguez Veas
Gerente


CPA. Susan Miranda Cabrera
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Naviera de Servicios Marítimos (Navesmar) S.A.

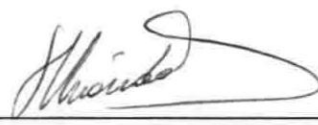
Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo provenientes (utilizados en) las actividades de operación:		
Efectivo proveniente de clientes y otros	US\$ 3,836,863	5,111,730
Efectivo utilizado en proveedores y otros	(2,316,696)	(3,239,466)
Otros ingresos y gastos, neto	(1,825,586)	(1,430,278)
Total efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(305,419)</u>	<u>441,986</u>
Flujos de efectivo provenientes de las actividades de inversión:		
Venta de equipos y muebles de oficina	<u>6,552</u>	<u>-</u>
Total efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	<u>6,552</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo utilizados en las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	<u>(100,040)</u>	<u>-</u>
Total efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(100,040)</u>	<u>-</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(398,907)	441,986
Saldo inicial del efectivo y equivalentes de efectivo	701,121	259,135
Saldo final del efectivo y equivalentes de efectivo	US\$ <u><u>302,214</u></u>	<u><u>701,121</u></u>


 Ab. Néstor Rodríguez Veas
 Gerente


 CPA. Susan Miranda Cabrera
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros