

NAVIERA DE SERVICIOS MARITIMOS NAVESMAR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) OPERACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) OPERACIÓN

La compañía Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A. se constituyó el 05 de Marzo de 1992, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal de Agenciamiento de Transporte Marítimo de Cabotaje y de Carga.

b) POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable. Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos e inversiones de hasta 1 año plazo.

b.3) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Están registrados al costo histórico y ajustable por el valor del deterioro. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada que son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑOS</u>
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

b.4) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

b.5) RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta

alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

b.6) PARTICIPACION DE TRABAJORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo al código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del periodo en que origina.

b.7) IMPUESTO A LA RENTA

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2012</u>
Caja	600
Banco del Pacifico Cta. Cte. 251083-9	340,447
CitiBank Int. 36905637	<u>17,677</u>
	<u>358,724</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	111,164 (a)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	30,944 (b)
Cuentas por cobrar líneas	2,496
Cuentas por cobrar empleados	4,589
Anticípios a terceros	2,385
Cuentas por liquidar por Buques	285,340 (c)
Otras cuentas por cobrar	<u>10</u>
	<u>436,928</u>

(a) Un resumen de los principales clientes al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue

<u>CLIENTES</u>	<u>VALOR</u>
BREMAX	187.79
DHL GLOBAL FORWARDER	231.19
NAVECUADOR	375.58
TASESA	1,416.40
AMCOR RIGID PLASTICS ECUADOR S.A.	648.74
PRODUCTORA CARTONERA	227.14
GYPSET S.A.	191.20
ACEROMEX DEL ECUADOR STEEL S.A.	327.99
OTROS - CLIENTES VARIOS	<u>6,447.44</u>
TOTAL	10,053.47

Por concepto de fletes de importación y exportación, que tienen que ser cobrados a los clientes, el saldo al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 101,011.00, los mismos que le pertenecen a nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha).

También existen por conceptos de reembolsos el valor de \$100

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 consistían en:

<u>ACTIVO</u>	
TRANSEC S.A.	215.00
TRANSECUTORIANA	30,000.00
LOGUNSA S.A.	<u>729.10</u>
TOTAL	30,944.10

(c) Al 31 de diciembre el saldo de Cuentas por liquidar por buques corresponde al saldo de los estados de cuenta que se liquidan mensualmente por concepto de facturación de los proveedores de nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha) menos los fletes cobrados a favor de ellos.

4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

A) 31 de diciembre del 2012, los servicios y otros pagos anticipados consistían en:

	<u>2012</u>
Seguros anticipados	<u>423</u>
	<u>423</u>

5) IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de Impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS	CREDITOS	SALDO AL 31/12/2012
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	727.28	5,406.96	5,356.14	676.46
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1,010.57	9,697.81	9,637.35	950.11
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	5,787.29	66,759.12	61,593.46	621.63
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	51,274.07	59,710.90	39,244.57	30,807.74
TOTAL	\$ 58,799.21	\$ 141,574.79	\$ 115,831.52	\$ 33,055.94
CREDITO FISCAL	14,999.48	\$ 12,975.07	0.00	27,974.55
NETO POR PAGAR	\$ 43,799.73			\$ 5,081.39

6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, los otros activos corrientes consistían en:

	2012
Depósitos en garantías	1,500
	<u>1,500</u>

7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2012	
Cuentas por pagar proveedores locales	29,637	(a)
Depósitos en garantía de clientes	7,624	
Cuentas por pagar compañías relacionadas	29,690	(b)
Cuentas por pagar proveedores del exterior	205,045	
Anticipo a clientes	17,498	
Obligación IESS	4,008	
	<u>293,502</u>	

(a) Un resumen de los principales Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue

Proveedores	
SAGEMAR S.A.	7,366.13
HEREDIA MOSCOZO	3,500.00
ECUADORIAN PILOT SERVICES	1,814.54
FERTISA	2,262.22
AUTORIDAD PORT. DE ESMERALDAS	1,980.39
TASESA S.A.	7,072.45
OTROS - CLIENTES VARIOS	5,640.78
TOTAL	29,636.51

(B) Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 consistían en:

<u>PASIVO</u>	
TRANSEC S.A.	16,917.21
GREENANDES ECUADOR S.A	585.00
TRANSECUTORIANA S.A.	611.60
LOGUNSA S.A.	50.40
AMERICAN MARINE CORP	7,205.00
TASESA	<u>4,321.10</u>
TOTAL	29,690.31

8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL 31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2012</u>
DECIMO TERCERO	633.48	14,063.59	14,140.83	710.72
DECIMO CUARTO	2,668.60	3,820.40	3,872.41	2,720.61
VACACIONES	1,081.13	9,226.10	8,565.98	421.01
PARTICIP. TRABAJADORES	45,578.74	45,578.74	30,110.92	30,110.92
TOTAL	\$ 49,961.95	\$ 72,688.83	\$ 56,690.14	\$ 33,963.26

9) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2012, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<u>2012</u>
Provisión por jubilación patronal	39,214
Bonificación por desahucio	<u>29,102</u>
	68,316

10) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2012 está conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u>	<u>SALDO</u>
FIDEICOMISO GFI	4999	99.98%	1.00	4,999.00
LUIS TRUJILLO SEMINARIO	1	0.02%	1.00	1.00
TOTAL	5000	100%		\$ 5,000.00

11) RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo con acta de Junta General de Accionistas Ordinaria celebrada el 12 de Marzo del 2013, se decidió repartir dividendos, por un monto de \$ 100,000.00; la distribución se realiza en función del porcentaje de participación de acciones.

12) PASIVO CONTINGENTE

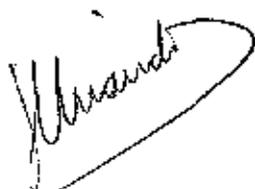
Los Estados Financieros de la compañía Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la renta de la compañía dentro de los 3 años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

13) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha 12 de Marzo del 2013, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

14) PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuenta con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes.



CPA Susan Miranda
Contadora General