

NAVIERA DE SERVICIOS MARITIMOS NAVESMAR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) OPERACIÓN Y POLITICAS 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) POLITICAS 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 22% 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 2013 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2013
Caja	600
Banco del Pacifico Cta. Cte. 251083-9	147,524
CitiBank Int. 36905637	52,562
	<u>200,686</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2013
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	55998 (a)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	1,088 (b)
Cuentas por cobrar líneas	38249
Cuentas por cobrar empleados	5,271
Anticipos a terceros	2,708
Cuentas por liquidar por Buques	32,818 (c)
Otras cuentas por cobrar	659
	<u>136,792</u>

(a) Al 31 de Diciembre del 2013 las cuentas por cobrar clientes es \$10,689.49:

Por concepto de fletes de importación y exportación, que tienen que ser cobrados a los clientes, el saldo al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 44,697.87, los mismos que le pertenecen a nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha).

También existen por conceptos de reembolsos el valor de \$610.51

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 consistían en:

<u>ACTIVO</u>	
TRANSEC S.A.	429.77
AMERICAN MARINE CORP.	<u>658.66</u>
TOTAL	1,088.43

(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

Al 31 de diciembre del 2013, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	2013
Seguros anticipados	<u>699</u>
	<u>699</u>

5) IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/12/2012</u>			<u>31/12/2013</u>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	676.46	6.996.68	7,378.25	1,058.03
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	950.11	11,245.28	11,032.91	737.74
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	621.63	9,852.11	9,750.50	520.02
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	30,807.74	37,221.50	7350.18	936.42
TOTAL	\$ 33,055.94	\$107,480.35	\$ 77,676.62	\$ 3,252.21
CREDITO FISCAL	27,974.55	\$ 25,046.52	13.49	53,007.58
TOTAL NETO	\$ <u>5,081.39</u>			\$ <u>49,755.37</u>

6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, los otros activos corrientes consistían en:

	2013
Depósitos en garantías	<u>1,500</u>
	<u>1,500</u>

7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	31,512
Cuentas por pagar compañías relacionadas	8,000 (a)
Cuentas por pagar proveedores del exterior	48,138
Anticipo a clientes	28,411
Obligación IESS	4,036
	<u>120,098</u>

a) Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 consistían en:

<u>PASIVO</u>	
TRANSEC S.A.	1,342.35
GREENANDES ECUADOR S.A	8.33
LOGUNSA S.A.	2,290.51
TASESA	<u>4,359.50</u>
TOTAL	8,000.69

8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
DECIMO TERCERO	710.72	17,183.01	17,977.17	1,504.88
DECIMO CUARTO	2,720.61	825.94	5,110.79	7,005.48
VACACIONES	421.01	11,587.83	13,789.37	2,622.55
PARTICIP. TRABAJADORES	30,110.92	54,63.82	24,552.90	0.00
TOTAL	\$ 33,963.26	\$ 72,688.83	\$ 56,690.14	\$ 11,132.91

9) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<u>2013</u>
Provisión por jubilación patronal	47,008
Bonificación por desahucio	31,034
	<u>78,042</u>

10) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2013 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 24 de Febrero del 2014, se aprueba el Estado de Resultado Integral con una pérdida neta de \$87,661.61 la misma que se contabiliza a pérdidas acumuladas.

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 2013 y la fecha 24 de Febrero del 2014, 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 Susán Miranda
Contadora General