

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 2014 Y 2013 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2014	2013
Caja	600	600
Banco del Pacifico Cta. Cte. 251083-9	278,179	147,524
CitiBank Int. 36905637	120,004	52,562
	<u>398,783</u>	<u>200,686</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes	88,802	56998 (a)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	788	1,088 (b)
Cuentas por cobrar líneas	3,368	37249
Cuentas por cobrar empleados	3,926	5,271
Anticipos a terceros	1,658	2,708
Cuentas por liquidar por Buques	58,740	32,818 (c)
Otras cuentas por cobrar	260	659
	<u>157,542</u>	<u>136,792</u>

(a) Al 31 de Diciembre del 2014 las cuentas por cobrar clientes es \$9,814.97

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 \$ 77,625.00, los mismos que le pertenecen a nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha).

También existen por conceptos de reembolsos el valor de \$1,361.56

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 consistían en:

<u>ACTIVO</u>	
TRANSEC S.A.	429.77
LOGUNSA	<u>358.12</u>
TOTAL	1,237.89

(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 2014 Y 2013, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	2014	2013
Seguros anticipados	<u>278</u>	<u>699</u>
	<u>278</u>	<u>699</u>

5) IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las cuentas impuestos se detalladle la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2014</u>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	1,058.03	991.40
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	737.74	954.80
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	520.02	573.36
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	936.42	6,562.60
TOTAL	\$ 3,252.21	\$ 8,982.16
CREDITO FISCAL	53,007.58	69,147.95
TOTAL NETO	\$ <u>49,755.37</u>	\$ <u>60,165.79</u>

6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

	2014	2013
Depósitos en garantías	<u>1500</u>	<u>1,500</u>
	<u>1500</u>	<u>1,500</u>

La garantía corresponde al alquiler de oficinas en la ciudad Quito

7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	21,528	31,512
Cuentas por pagar compañías relacionadas	16,387	8,000 (a)
Cuentas por pagar proveedores del exterior	190,098	48,138
Garantías depositadas por liquidar	18,524	
Anticipo a clientes	26,321	28,411
Dividendos por Pagar	200,000	
Obligación IESS	3,961	4,036
	<u>476,819</u>	<u>120,098</u>

a) Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 consistían en:

<u>PASIVO</u>	
TRANSEC S.A.	13,284.70
GREENANDES ECUADOR S.A	105.84
TRANSECUTORIANA S.A.	611.60
LOGUNSA S.A.	2,290.51
TASESA	<u>94.32</u>
TOTAL	16,386.97

8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
DECIMO TERCERO	1,611	1,505
DECIMO CUARTO	3,755	7,005
VACACIONES	4,557	2,623
PARTICIP. TRABAJADORES	8,827	0.00
TOTAL	\$ 18,750	\$11,133

Al 31 de diciembre del 2014 el valor de la nómina quedó pendiente de pago por \$ 7,974.08 la misma que fue cancelada en enero del 2015

9) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión por jubilación patronal	62,446	47,008
Bonificación por desahucio	33,326	31,034
	<u>95772</u>	<u>78,042</u>

Por concepto de Jubilación patronal la provisión del año fue de \$15,438 de los cuales \$6,267 corresponde al valor no deducible de impuesto a la renta.

10) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 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 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.