

# NAVIERA DE SERVICIOS MARITIMOS NAVESMAR S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 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:

| <b>CUENTAS</b>         | <b>AÑOS</b> |
|------------------------|-------------|
| 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 liquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está 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 sujetas 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 2016 Y 2015 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

|                                       | <b>2016</b>   | <b>2015</b>   |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Caja                                  | 600           | 600           |
| Banco del Pacifico Cta. Cte. 251083-9 | 258,535       | 150,605       |
| CitiBank Int. 36905637                | -             | 44,049        |
|                                       | <hr/> 259,135 | <hr/> 195,254 |

## **3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

|   | <b>2016</b>   | <b>2015</b>   |
|---|---------------|---------------|
| Cuentas por cobrar comerciales:           |               |               |
| Clientes                                  | 71,792        | 49,0322 (a)   |
| Cuentas por cobrar compañías relacionadas | 1,347         | 634 (b)       |
| Cuentas por cobrar líneas                 | 11,757        | 9,619         |
| Cuentas por cobrar empleados              | 2,902         | 3,277         |
| Anticipos a terceros                      | 1,401         | 3,103         |
| Cuentas por liquidar por Buques           | 27,973        | 90,489 (c)    |
| Otras cuentas por cobrar                  | 367           | 1,533         |
|   | <hr/> 157,542 | <hr/> 157,542 |

(a) Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por cobrar clientes es \$6,290.79

Por concepto de fletes de importación y exportación, que tienen que ser cobrados a los clientes, el saldo al 31 de Diciembre del 2016 es de \$ 64,509.00, los mismos que le pertenecen a nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha).

También existen por conceptos de reembolsos el valor de \$992.07

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2015 consistían en:

| <b>ACTIVO</b> |              |
|---------------|--------------|
| TRANSEC S.A.  | 430          |
| LOGUNSA       | 917          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.347</b> |

(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 2016 Y 2015, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

|                     | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Seguros anticipados | 278         | 695         |
|                     | <b>278</b>  | <b>695</b>  |

#### **5) IMPUESTOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las cuentas impuestos se detalla de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>                       | <b>SALDO AL<br/>31/12/2016</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2015</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA | 1,304                          | 1,336                          |
| RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR  | 1,055                          | 924                            |
| RETENCIONES DE IVA POR PAGAR        | 632                            | 566                            |
| IMUESTO A LA RENTA POR PAGAR        | -                              | -                              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 2,991</b>                | <b>\$ 2,826</b>                |
| CREDITO FISCAL                      | 90,158                         | 83,304                         |
| <b>TOTAL NETO</b>                   | <b>\$ 87,167</b>               | <b>\$ 80,478</b>               |

## 6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, los otros activos corrientes consistían en:

|                        | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Depósitos en garantías | 1500        | 1,500       |
|                        | <hr/>       | <hr/>       |
|                        | 1500        | 1,500       |
|                        | <hr/>       | <hr/>       |

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 2016 y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

|  | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--|-------------|-------------|
| Cuentas por pagar proveedores locales      | 54,431      | 203,298     |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas   | 37,514      | 21,417      |
| Cuentas por pagar proveedores del exterior | 197,852     | 65,103      |
| Garantías depositadas por liquidar         | 888         | 1,388       |
| Anticipo a clientes                        | 33,260      | 37,093      |
| Dividendos por Pagar                       | 40          | 40          |
| Obligación IESS                            | 4,741       | 4,120       |
|  | <hr/>       | <hr/>       |
|  | 328,726     | 332,459     |

a) Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2016 consistían en:

| <b>PASIVO</b>           |               |
|-------------------------|---------------|
| TRANSEC S.A.            | 9,578         |
| GREENANDES ECUADOR S.A. | 672           |
| TRANSECUATORIANA S.A.   | 623           |
| LOGUNSA S.A.            | 2,291         |
| AMERICAN MARINE CORP    | 23,935        |
| TASESA                  | 34            |
| E-DESK S.A.             | 380           |
| <b>TOTAL</b>            | <b>37,514</b> |

## 8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

| <b><u>DETALLE</u></b>  | <b><u>SALDO AL<br/>31/12/2016</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>31/12/2015</u></b> |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| DECIMO TERCERO         | 1,490                                 | 1,537                                 |
| DECIMO CUARTO          | 2,943                                 | 2,330                                 |
| VACACIONES             | 4,057                                 | 4,050                                 |
| PARTICIP. TRABAJADORES | 0                                     | 0                                     |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$ 8,490</b>                       | <b>\$ 7,917</b>                       |

## 9) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la provisión por beneficios definidos consistían en:

|                                   | <b><u>2016</u></b>    | <b><u>2015</u></b>    |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Provisión por jubilación patronal | 82,982                | 77,178                |
| Bonificación por desahucio        | 24,106                | 24,466                |
|                                   | <b><u>107,088</u></b> | <b><u>101,644</u></b> |

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## 10) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2016 está conformado de la siguiente manera:

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

## 11) RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo con acta de Junta General de Accionistas Ordinaria celebrada el 6 de Marzo del 2017, se aprueba el Estado de Resultado Integral con una Utilidad neta de \$19,0440.55 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 2016 y la fecha 6 de Marzo del 2017, 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.