

NAVIERA DE SERVICIOS MARITIMOS NAVESMAR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 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 2017 Y 2016 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2017	2016
Caja	600	600
Banco del Pacifico Cta. Cte. 251083-9	500,521	258,535
Inversiones	200,000	-
	<u>701,121</u>	<u>259,135</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2017	2016	
Cuentas por cobrar comerciales:			
Cientes	97,897	71,792	(a)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	2,190	1,347	(b)
Cuentas por cobrar líneas	5,770	11,757	
Cuentas por cobrar empleados	7,659	2,902	
Anticipos a terceros	4,487	1,401	
Cuentas por liquidar por Buques	46,288	27,973	(c)
Otras cuentas por cobrar	442	367	
	<u>164,733</u>	<u>157,542</u>	

(a) Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas por cobrar clientes es \$17.724.99

Por concepto de fletes de importación y exportación, que tienen que ser cobrados a los clientes, el saldo al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 79,018.55, los mismos que le pertenecen a nuestra principal (Kawasaki Kisen Kaisha).

También existen por conceptos de reembolsos el valor de \$1,154.17

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2017 consistían en:

<u>ACTIVO</u>	
TRANSEC S.A.	430
LOGUNSA	1.760
TOTAL	2.190

(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 2017 Y 2016, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	2017	2016
Seguros anticipados	279	278
Otros Pagos Anticipados	70	-
	<u>349</u>	<u>278</u>

5) IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las cuentas impuestos se detalla de la siguiente manera:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	1,143	1,304
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	939	1,055
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	556	632
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	55,339	-
TOTAL	\$ 57,977	\$ 2,991
CREDITO FISCAL	91,298	90,158
TOTAL NETO	<u>\$ 33,321</u>	<u>\$ 87,167</u>

6) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2017, los otros activos corrientes consistían en:

	2017	2016
Depósitos en garantías	1,500	1,500
	1,500	1,500

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 2017 y 2016, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2017	2016
Cuentas por pagar proveedores locales	91,149	54,431
Cuentas por pagar compañías relacionadas	18,755	37,514 (a)
Cuentas por pagar proveedores del exterior	213,131	197,852
Garantías depositadas por liquidar	4,388	888
Anticipo a clientes	58,198	33,260
Dividendos por Pagar	40	40
Obligación IESS	3,758	4,741
	389,419	328,726

- a) Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2017 consistían en:

<u>PASIVO</u>	
TRANSEC S.A.	11,442
GREENANDES ECUADOR S.A	100
TRANSECUTORIANA S.A.	-
LOGUNSA S.A.	2,291
AMERICAN MARINE CORP	-
TASESA	4,537
E-DESK S.A.	385
TOTAL	18,755

8) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
DECIMO TERCERO	1,453	1,490
DECIMO CUARTO	3,114	2,943
VACACIONES	4,904	4,057
PARTICIP. TRABAJADORES	63,642	4,569
TOTAL	\$73,113	\$ 13,059

9) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisión por jubilación patronal	96,017	82,982
Bonificación por desahucio	27,924	24,106
	<u>123,941</u>	<u>107,088</u>

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 2017 está conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE</u> <u>ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE</u> <u>PARTICIPACION</u>	<u>VALOR</u> <u>NOMINAL DE</u> <u>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 2018, se aprueba el Estado de Resultado Integral con una Utilidad neta de \$289,258 la misma que se contabiliza a utilidades 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 2017 y la fecha 12 de Marzo del 2018, 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.