

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS NAVALES VO120 S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La compañía fue constituida el 10 de Junio del 2015, inicio sus actividades el 11 de Agosto del 2015. Su objeto social es la construcción de embarcaciones y artefactos marinos y carenamiento (mantenimiento y reparación) de embarcaciones.

La compañía es poseída en un 99,88 % por Inversionista Azalea S.A., domiciliada en Ecuador.

1) Políticas contables significativas

- 1.1. **Estado de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
- 1.2. **Base de preparación** – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 1.3. **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- 1.4. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.
- 1.5. **Costos y gastos** – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 1.6. **Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2. Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2016, el efectivo bancos corresponde a:

	<u>US\$</u>
Bancos Locales	<u>119,080.38</u>
	<u><u>119,080.38</u></u>

3. Cuentas por Cobrar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por cobrar SRI corresponde a:

	<u>US\$</u>
Retenciones en la fuente 2%	<u>101.55</u>
	<u><u>101.55</u></u>

4. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016, las otras cuentas por cobrar incluyen principalmente US\$ 4,946.60 dólares por cobrar al Sr. Reyes García Miguel por obligaciones pendientes de cancelar relacionadas al terreno en Posorja.

5. Terrenos

Corresponde a la adquisición de un terreno en Posorja de 28.766,25 mt2s, por un monto de US\$1.4 millones y US\$ 25,218 dólares por impuestos y otros desembolsos directamente atribuibles a la compra del terreno.

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2016, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>US\$</u>
Otras cuentas por Pagar	42.30
Provisiones a Corto plazo a)	<u>3,550.00</u>
	<u><u>3,592.30</u></u>

a) Corresponde a US\$2,300.00 por provisión de Impuesto 1.5xmil de la M.I. Municipalidad de Guayaquil; US\$1,250.00 por provisión de la contribución a la Superintendencia de Compañías.

7. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	<u>US\$</u>
Acciones nominativas	800.00
Aportes de accionistas para capitalización futura	1,550.000.00
Resultados Acumulados	-19.92
Pérdida del ejercicio	<u>-4,225.85</u>
	<u><u>1,546,554.23</u></u>