
SERVIPORTUARIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Entidad que reporta

SERVIPORTUARIOS S.A. . Constituida el 27 de junio del 2017 cuya actividad es el transporte acuático de pasajeros o carga, explotación de instalaciones terminales como puertos, actividades de navegación practica y atracada, actividades de garrabaje y salvamento.

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros separados

Los estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

a) Bases de medición

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

b) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros separados se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

c) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

d) Juicios y estimaciones contables.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen depósitos en entidades financieras resultantes de la actividad.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación, al cierre del ejercicio no existe cartera por recuperar, por ende no aplicamos provisiones por deterioro de la misma ya que no ha habido probabilidad de incobrabilidad.

3.3 Propiedad, planta y equipo

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos. Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Rubro	Años
Edificios e instalaciones	Entre 20 y 35
Mobiliario	10
Maquinaria y equipo	Entre 15 y 20
Equipos de computación	3
Vehículos	5

3.4 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

3.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, además todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.6 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.6.1 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del servicio brindado.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.6.2 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

Nota 4 – Efectivos y equivalentes del efectivo

	<u>2018</u>
Caja chica	0.00
Bancos locales (1)	20.874.17
Total	<u>20.874.17</u>

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

Nota 5 – Proveedores

	<u>2018</u>
Proveedores locales (1)	888.88
Total	<u>888.88</u>

Corresponde a honorarios Profesionales por cancelar.

A continuación se detalla los vencimientos de los pasivos financieros:

Por vencer	888.88
Vencimiento:	
0-30 días	
31-60 días	
61-90 días	
91 a mas días	

Total	<u>888.88</u>
--------------	----------------------

Nota 6 – cuentas por pagar accionistas

Cuentas por pagar accionistas	61.681.58
-------------------------------	------------------

Se refieren a prestamos realizados por los Accionistas.

Nota 7 – Conciliación Tributaria-contable

Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018:

	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	-22.343.51
Participación trabajadores	
Gastos no deducibles (1)	1.808.72
Deducción incremento de trabajadores	
Deducción pago trabajadores con discapacidad	
Utilidad Gravable	20.587.41
Utilidad gravable reinversión (2013: 12%)	
Utilidad gravable	0
Impuesto a la renta	0
	0
Retenciones en la fuente	602.94
Exoneración (empresa nueva)	
Saldo a favor	602.94

Nota 8 – Patrimonio

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Nota 9 – Gastos administrativos

Considerando que la Compañía durante este periodo tuvo costos y gastos que ascienden a \$52.602.40 que están formados por mantenimientos a maquinarias, combustibles, honorarios y otros gastos administrativos,

Nota 10 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de Abril del 2019 en Junta General de Accionistas. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.


Ing. Gissella Pico Villafuerte
CONTADOR GENERAL