SERNAPRA
SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE
(NATIONAL PILOTAGE SERVICES)

Reg. No. ITQ13992

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE S.A. SERNAPRA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Vigésima Primera del Cantón Guayaquil, el 11 de Octubre de 1995.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a ofrecer servicios de prácticos para naves de alto y bajo calado Nacionales o Extranjeras, en los diferentes canales o muelles que estos acordaren dentro del territorio nacional o internacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Urdesa Central, Calle Acacias # 1105 y Jiguas, Departamento # 1.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con Ruc # 0991329935001, Expediente # 73308.

2. MONEDA

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, los que de detallan en : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

SERNAPRA
SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE
(NATIONAL PILOTAGE SERVICES)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2012

(Expresado en miles de U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Bancos	1	3.394,89
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	33.460,65
Crédito Tributario IVA	3	120.941,67
Crédito Tributario RENTA	4	7.461,63
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**165.258,84**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	5	16.600,55
(-) Dep Acumulada	5	-14.214,74
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**2.385,81**
TOTAL ACTIVOS		**167.644,65**
PASIVOS		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	32.892,88
Provisiones	7	1.162,01
Impuesto a la Renta por pagar	7	7.474,91
Participación de trabajadores	7	5.281,22
TOTAL PASIVOS		**46.811,00**
PATRIMONIO		
Capital social	8	20.000,00
Reserva Legal		5.000,00
Otras Reservas		42.107,28
Utilidad No Distribuida		31.274,37
Resultados de ejercicio		22.452,00
TOTAL PATRIMONIO		**120.833,65**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**167.644,65**

GUAYAQUIL: Urdesa Central, Acacias # 1105 y Jiguas Dpto. 1
Telf.: (593) 04-2382307 * Cel. Operaciones: (593) 09-0053322
e-mail: info@sernapra.com * P. O. BOX: 09-06-2362
GUAYAQUIL – ECUADOR – SUD AMERICA

SERNAPRA
SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE
(NATIONAL PILOTAGE SERVICES)

Reg. No. 17013692

1. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2012 este valor representa el saldo del fondo de Caja Chica por $ 200,00, más el saldo del libro Bancos por $ 3.194,89 de las cuentas corrientes que mantiene la empresa en entidades bancarias nacionales.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31	
	2012	(en miles de U.S. dólares)
Ctas Por Cobrar Comerciales	11.265,65	
Otras Cuentas Por Cobrar	22.195,00	

Al 31 de diciembre del 2012, clientes locales representan saldos de cuentas por cobrar por servicios de practicaje, y Otras Cuentas por cobrar representan saldos pendientes de cobro a empleados y Anticipos entregados a nuestros proveedores.

3. CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

	Diciembre 31	
	2012	(en miles de U.S. dólares)
Crédito Tributario IVA	120.941,67	

Crédito Tributario de IVA acumulado al 31 de diciembre de 2012.

4. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

	Diciembre 31	
	2012	(en miles de U.S. dólares)
Crédito tributario		
Retención Fte I. Renta	3.960,53	
Anticipo Impuesto Renta	3.501,10	

Corresponde a la retención recibida de Impuesto a la renta a favor de la empresa, al 31 de diciembre de 2012.

Corresponde al anticipo de impuesto a la renta para el año 2012.

5. ACTIVOS FIJOS Y SU DEPRECIACION ACUMULADA

	Diciembre 31	
	2012	(en miles de U.S. dólares)
Activos Fijos	16.600,55	
(-) Deprec. Acumulada	-14.214,74	

El saldo de Activos Fijos al 31 de diciembre 2012 corresponde a Muebles y Equipos de Oficina, Equipos de Computación que posee la empresa menos su respectiva depreciación acumulada.

Concepto	*Vida útil*
Muebles y Enseres	*10 años*
Máquinas y Equipos	*10 años*
Equipo de Computación	*3 años*

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	Diciembre 31	
	2012	(en miles de U.S. dólares)
Proveedores Locales	2.769,07	
Incluye proveedores nacionales.		
Honorarios Profesionales	9.935,22	
Incluye Honorarios Profesionales nacionales		

SERNAPRA
SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE
NATIONAL PILOTAGE SERVICES

Reg. No. 17Q13002

7. PROVISIONES

	Diciembre 31 2012 (en miles de U.S. dólares)
Obligaciones con la Administración Tributaria	1.162,01
Beneficios Sociales Empleados	20.188,59
Impuesto a la Renta por Pagar	7.474,91
Part. Trabajadores por Pagar del Ejercicio	5.281,22

Participación de trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y/o asignado está constituido por 500.000 acciones de valor nominal unitario de US$0,04; todas ordinarias y nominativas.
El capital social es por $ 20.000,00 cancelado en su totalidad.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

	NOTAS	2012
VENTAS	9	383.377,28
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	10	348.169,14
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		35.208,14
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5.281,22
(-) IMPUESTO A LA RENTA		7.474,91
UTILIDAD DEL AÑO		**22.452,01**

9. VENTAS

Ingresos provenientes de venta de servicios de practicaje al exterior $ 373.580,48
Ventas Netas gravadas con tarifa 12% por $ 6.000,00
Ventas Netas gravadas con tarifa 0% por $ 3.796,80.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Corresponde a gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31 2012 (en miles de U.S. dólares)
Gasto de Administración y Ventas	348.169,14

Incluye Gastos incurridos para la prestación del servicio de practicaje como son: Tasas portuarias, Honorarios Profesionales, Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Suministros y Materiales, Servicios Básicos, Mantenimiento y Reparación y Otros servicios contratados al 31 de diciembre del año 2012.

Capt. Santiago Toledo Echeverría
GERENTE GENERAL

Jorge Reyes Franco
CONTADOR GENERAL

SAFETY FIRST