



1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS NACIONALES DE PRACTICAJE S.A. SERNAPRA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 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 Rue # 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.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, los que se 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, firmados por el Gerente y Contador.

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 AMÉRICA



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresado en miles
de U.S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2013
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos	1	12.479,75
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	38.291,02
Crédito Tributario IVA	3	143.669,42
Crédito Tributario RENTA	4	4.003,10
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		198.443,29
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	5	16.600,55
(-) Dep Acumulada	5	14.702,23
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.898,32
TOTAL ACTIVOS		200.341,61
PASIVOS		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	49.734,12
Provisiones	7	16.582,77
Impuesto a la Renta por pagar	7	7.289,06
Participación de trabajadores	7	5.346,47
TOTAL PASIVOS		78.952,41
PATRIMONIO		
Capital social	8	20.000,00
Reserva Legal		5.000,00
Otras Reservas		42.107,28
Utilidad No Distribuida		31.274,37
Resultados del ejercicio		23.007,55
TOTAL PATRIMONIO		121.389,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		200.341,61

1. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2013 este valor representa el saldo del fondo de Caja Chica por \$ 200,00, más el saldo del libro Bancos por \$ 12.479,75 de las cuentas corrientes que mantiene la empresa en entidades bancarias nacionales.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Ctas Por Cobrar Comerciales	22.451,69	
Otras Cuentas Por Cobrar	16.110,78	

Al 31 de diciembre del 2013, 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

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Retención Fte IVA	79,80	
Iva Pagado	6.606,06	
Crédito Tributario	136.983,56	

Corresponde al saldo de las retenciones de IVA recibidas al 31 de diciembre de 2013.
Iva Pagado representa el IVA cancelado en el último mes del año 2013.
Crédito Tributario de IVA acumulado al 31 de diciembre de 2013.

4. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

Diciembre 31

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Crédito tributario		
Retención Fte I. Renta	633,00	
Anticipo Impuesto Renta	3.370,10	

Corresponde a la retención recibida de Impuesto a la renta a favor de la empresa, al 31 de diciembre de 2013.
Corresponde al anticipo de impuesto a la renta para el año 2013.

5. ACTIVOS FIJOS Y SU DEPRECIACION ACUMULADA

Diciembre 31

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Activos Fijos	16.600,55	
(-) Deprec. Acumulada	14.702,23	

El saldo de Activos Fijos al 31 de diciembre 2013 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

	2013	(en miles de U.S. dólares)
Proveedores Locales	18.998,73	

Incluye proveedores nacionales.

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 AMÉRICA





Honorarios Profesionales 30.735,39
Incluye Honorarios Profesionales nacionales

7. PROVISIONES

	2013	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Obligaciones con la administración Tributaria	6.850,64	
Beneficios Sociales implementados	9.732,13	
Impuesto a la Renta por Pagar	7.289,06	
Part. Trabajadores por Pagar del Ejercicio	5.346,47	
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 2013

	NOTAS	2013
VENTAS	9	395.854,91
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	10	357.376,36
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		35.643,10
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5.346,47
(-) IMPUESTO A LA RENTA		7.289,06
UTILIDAD DEL AÑO		23.007,55

9. VENTAS

Ingresos provenientes de venta de servicios de practicaje al exterior \$ 368.632,51
Ventas Netas gravadas con tarifa 12% por \$ 24.400,00
Ventas Netas gravadas con tarifa 0% por \$ 2.822,40.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2013	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Gasto de Administración y Ventas	357.376,36	

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 2013.


Capt. Santiago Toledo Echeverría
GERENTE GENERAL


Jorge Reyes Franco
CONTADOR GENERAL

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 AMÉRICA

