

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 practicaje 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 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, firmadas por el Gerente y Contador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVOS	NOTAS	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y Bancos	1	27.999,91
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	19.676,68
Crédito Tributario IVA	3	198.034,43
Crédito Tributario RENTA	4	3.030,62
Depósito en Garantía		300,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		249.041,64
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activos Fijos	5	16.600,55
(-) Dep. Acumulada	5	15.366,79
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.233,76
TOTAL ACTIVOS		250.275,40
PASIVOS		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	65.101,90
Provisiones	7	8.366,61
Impuesto a la Renta por pagar	7	11.716,19
Participación de trabajadores	7	8.922,40
Obligaciones con el IESS	7	2.695,35
Otros pasivos por benef. empleados	7	13.178,93
TOTAL PASIVOS		109.981,38
PATRIMONIO		
Capital social	8	20.000,00
Reserva Legal	9	10.000,00
Otras Reservas		42.107,28
Utilidad No Distribuida		31.274,37
Resultados del ejercicio		36.912,37
TOTAL PATRIMONIO		140.294,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		250.275,40

1. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2015 este valor representa el saldo del fondo de Caja Chica por \$ 200,00, más el saldo del libro Bancos por \$ 27.799,91 de las cuentas corrientes que mantiene la empresa en entidades bancarias nacionales.

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Ctas Por Cobrar Comerciales	14.906,68	
Otras Cuentas Por Cobrar	4.770,00	

Al 31 de diciembre del 2015, clientes locales representan saldos de cuentas por cobrar por servicios de practicaje, y Otras Cuentas por cobrar representan saldos de Anticipos entregados a nuestros proveedores.

3. CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

	2015	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Iva Pagado	6.509,91	
Crédito Tributario	191.524,52	

Iva Pagado representa el IVA cancelado en el último mes del año 2015.
Crédito Tributario de IVA acumulado al 31 de diciembre de 2015.

4. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

	2015	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Crédito tributario		
Retención Fte I. Renta	579,50	
Anticipo Impuesto Renta	2.451,12	

Corresponde a la retención recibida de Impuesto a la renta a favor de la empresa, al 31 de diciembre de 2015.

Corresponde al anticipo de impuesto a la renta para el año 2015.

5. ACTIVOS FIJOS Y SU DEPRECIACION ACUMULADA

	2015	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Activos Fijos	16.600,55	
(-) Deprec. Acumulada	15.366,79	

El saldo de Activos Fijos al 31 de diciembre 2015 corresponde a Muebles y Equipos de Oficina, Equipos de Computación que posee la empresa menos su respectiva depreciación acumulada.

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

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	2015	Diciembre 31 (en miles de U.S. dólares)
Proveedores Locales	55.489,67	

Incluye proveedores nacionales.

Honorarios Profesionales 9.612,23
Incluye Honorarios Profesionales nacionales

7. PROVISIONES

	Diciembre 31 2015 (en miles de U.S. dólares)
Provisiones	8.366,61
Impuesto a la Renta por Pagar	11.716,19
Part. Trabajadores por Pagar del Ejercicio	8.922,40
Obligaciones con el IESS	2.695,35
Otros Pasivos Beneficios empleados	13.178,93

Provisiones.- Impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA realizadas.

Impuesto a la Renta por Pagar.- Impuesto a la Renta a cancelar año 2015.

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.

Obligaciones con el IESS.- Corresponde al Aporte Patronal y Aporte Individual, más el Aporte Ley de Discapacidad del mes de Diciembre del año 2015.

Otros Pasivos por Beneficios a empleados.- Beneficios sociales provisionados al 31 de diciembre del 2015 de los empleados.

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.

9. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías Art. 109 y Art. 297. Que indica "salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	NOTAS	2015
VENTAS	10	494.655,15
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	11	<u>435.172,46</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>59.482,69</u>
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES		8.922,40
(-) IMPUESTO A LA RENTA		11.716,19
(-) RESERVA LEGAL		<u>1.931,72</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>36.912,37</u>

10. VENTAS

Ingresos provenientes de venta de servicios de practicaaje al exterior \$ 462.987,15
Ventas Netas gravadas con tarifa 12% por \$ 28.970,00
Ventas Netas gravadas con tarifa 0% por \$ 2.698,00

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	Diciembre 31 2015 (en miles de U.S. dólares)
Gasto de Administración y Ventas	435.172,46

Incluye Gastos incurridos para la prestación del servicio de practicaaje 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 2015.



Capt. Santiago Toledo Echeverría
GERENTE GENERAL



Jorge Reyes Franco
CONTADOR GENERAL