

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Banco del Pacífico	<u>22.725</u>	<u>72.853</u>
Total	<u>22.725</u>	<u>72.853</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por cobrar representan:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Cuentas y documentos por cobrar – clientes	7.013	15.424
Anticipos a terceros	9.141	59.418
Otros	<u>579</u>	<u>11.074</u>
Total	<u>16.733</u>	<u>85.916</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente	7.478	8.759
Crédito tributario (Renta)	15.379	10.748
Crédito tributario (IVA)	828	0
IVA en compras	<u>91</u>	<u>2.112</u>
Total	<u>23.776</u>	<u>21.619</u>

Al 31 de diciembre del 2015, crédito tributario (Renta) incluye principalmente retenciones efectuadas por US\$ 4.631, US\$ 5.176, US\$ 5.572 por los años 2014, 2013 y 2012 respectivamente, mientras que al 31 de diciembre del 2014 incluye principalmente retenciones efectuadas por US\$ 5.176 y US\$ 5.572 por los años 2013 y 2012 respectivamente.

7 MUEBLES Y EQUIPOS

Durante el año 2015 y 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

7 MUEBLES Y EQUIPOS (Continuación)

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-15</u>
	(US dólares)					
Equipos de oficina	3.149		3.149	0	(3.149)	0
Muebles y enseres	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.985</u>	<u>0</u>	<u>5.985</u>
Subtotal	3.149	0	3.149	5.985	(3.149)	5.985
(-) Deprec. Acum.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(218)</u>	<u>0</u>	<u>(218)</u>
Total	<u>3.149</u>	<u>0</u>	<u>3.149</u>	<u>5.767</u>	<u>(3.149)</u>	<u>5.767</u>

8 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Durante el año 2015 y 2014, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-14</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-15</u>
	(US dólares)					
Edificios	1.082.000		1.082.000	0	0	1.082.000
Construcciones en curso	<u>0</u>	<u>34.950</u>	<u>34.950</u>	<u>34.520</u>	<u>(69.470)</u>	<u>0</u>
Subtotal	1.082.000	34.950	1.116.950	34.520	(69.470)	1.082.000
(-) Depreciación acumulada	<u>(253.449)</u>	<u>0</u>	<u>(253.449)</u>	<u>(1.725)</u>	<u>0</u>	<u>(255.174)</u>
Total	<u>828.551</u>	<u>34.950</u>	<u>863.501</u>	<u>32.795</u>	<u>(69.470)</u>	<u>826.826</u>

9 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Proveedores locales	57.296	62.860
Obligaciones tributarias	7.621	5.799
Otras cuentas por pagar	<u>1.178</u>	<u>666</u>
Total	<u>66.095</u>	<u>69.325</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar a proveedores locales incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías.

Las obligaciones tributarias corresponden a impuestos pendientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la renta	4.908	4.128
Retenciones el fuente del impuesto a la renta	28	182
Retenciones en la fuente de IVA	47	424
IVA Cobrado	<u>2.638</u>	<u>1.065</u>
Total	<u>7.621</u>	<u>5.799</u>

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

10 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de gastos acumulados por los años 2015 y 2014 se presenta de la siguiente forma:

Movimiento	Beneficios sociales	Participación de trabajadores	Intereses por Pagar	Total
		(US dólares)		
Saldo al final del año 2013	0	0	47.483	47.483
Provisión	0	0	46.290	46.290
Pago	0	0	(50.682)	(50.682)
Saldo al final del año 2014	0	0	43.091	43.091
Provisión	533	1.583	43.387	45.503
Pago	(183)	0	(47.200)	(47.383)
Saldo al final del año 2015	350	1.583	39.278	41.211

11 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

	2015	2014
	(US dólares)	
Obligaciones financieras – Banco Central del Ecuador	505.542	554.708
Subtotal	505.542	554.708
(-) Porción corriente de obligaciones a largo plazo	(112.978)	(103.061)
Total	392.564	451.647

Al 31 de diciembre del 2015 el vencimiento anual de la obligación a largo plazo es como sigue:

	Banco Central del Ecuador	Total
Año	(US dólares)	
2016	112.978	112.978
2017	64.770	64.770
2018	71.008	71.008
2019	77.850	77.850
2020	85.353	85.353
2021	93.583	93.583
	505.542	505.542

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

11 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2014 el vencimiento anual de la obligación a largo plazo es como sigue:

	<u>Banco Central del</u> <u>Ecuador</u>	<u>Total</u>
Año	(US dólares)	
2015	103.061	103.061
2016	112.978	112.978
2017	64.770	64.770
2018	71.008	71.008
2019	77.850	77.850
2020	85.353	85.353
2021	<u>93.583</u>	<u>93.583</u>
	<u>608.603</u>	<u>608.603</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones con el Banco Central del Ecuador corresponden a cuatro préstamos adicionales pagaderos con dividendos anuales y con una tasa de interés reajutable del 9,35%. El primer préstamo se realizó en febrero 15 del 2007 por US\$ 245.000 a 180 meses plazo con fecha de vencimiento en noviembre 28 del 2021, el segundo préstamo se realizó en febrero 15 del 2007 por US\$ 225.000 a 180 meses plazo con fecha de vencimiento en noviembre 28 del 2021, el tercero se realizó en febrero 15 del 2007 por US\$195.000 a 180 meses plazo con fecha de vencimiento en noviembre 28 del 2021 y el cuarto préstamo se realizó en febrero 15 del 2007 por US\$ 192.000 a 180 meses plazo con fecha de vencimiento en noviembre 28 del 2021.

12 DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los depósitos en garantía consisten de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
OFCN #2406	4.056	4.056
OFCN #2703	3.990	3.990
OFCN #2706	5.495	5.495
Local 1 en 1ero Mayo SR calle	<u>3.600</u>	<u>0</u>
Total	<u>17.141</u>	<u>13.541</u>

13 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar relacionadas a largo plazo consisten de lo siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Lexis Investment INC	162.922	343.511
Viglietti S.A.	<u>76.962</u>	<u>968</u>
Total	<u>239.884</u>	<u>344.479</u>

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

14 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital de la Compañía está representado por 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	<u>No. de</u> <u>Acciones</u>	<u>US dólares</u>
Lexis Management INC.,	5.000	5.000
Viglietti S.A.	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Total	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

15 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2015 y 2014, fue determinada como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A) 10.551	11.967
(-) 15% Participación a trabajadores	(B) (1.583)	0
(+) Gastos no deducibles	<u>1.266</u>	<u>1.894</u>
Base imponible	10.234	13.861
(-) Impuesto a la renta 25% en el 2015 y 22% en el 2014	(C) (2.559)	(3.049)
(-) Impuesto mínimo	(D) <u>(4.908)</u>	<u>(4.128)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-D)	<u>4.060</u>	<u>7.839</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía registró como impuesto a la renta del ejercicio, el anticipo mínimo determinado para este ejercicio de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del Artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A la fecha de este informe (abril 22 del 2016), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre del 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

NAUTIC S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

16 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se encuentra reveladas en la Nota 13.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 22 del 2016 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2015.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2015 y 2014, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

