

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida mediante Escritura Pública del 12 de enero de 1999 inscrita en el Registro Mercantil el 18 de febrero de 1999 siendo el plazo de duración de 50 años, siendo su objetivo ejercer como actividad principal todas las relacionadas con el transporte: aérea, vías de navegación y carga por carretera

2.- BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Presentación de Estados Financieros:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Es presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalente al Efectivo	5.865,91
Cuentas por Cobrar Clientes	77.108,93
Otras Cuentas por Cobrar IVA	7.335,07
Total Activo Corriente	90.309,91

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo	255.286,54
Depreciación acumulada	(54.728,69)
Total Activo No Corriente	200.557,85
Total de Activos	290.867,76

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Proveedores	5,83
Obligaciones IMPUESTO RENTA	2.658,89
Total pasivo corriente	2.664,72

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Relacionadas	174.506,13
Total Pasivo no corriente	174.506,13
Total Pasivos	177.170,85

PATRIMONIO

Capital social	800,00
Reserva Legal	12.481,34
Reserva de Capital	128,80
Utilidades acumuladas	83.501,67
Utilidad del Ejercicio	16.785,10
Total Patrimonio	113.696,91
Total Pasivo y Patrimonio	290.867,76

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Es presentado de acuerdo a un solo enfoque y es ordenado de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

INGRESOS

Ventas netas	37.064,30
Utilidad Bruta	37.064,30

GASTOS

Honorarios Profesionales y Dieta	1.792,00
Mantenimientos y Reparaciones	1.065,12
Suministros y Materiales	4.222,89
Impuestos Contribuciones y Otros	1.538,85
Gasto Depreciación	7.360,80
Otros Servicios	3.504,82
Seguros y Reaseguros	794,72
TOTAL GASTOS	20.279,20
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 16.785,10

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente

Método Directo Consolidado

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros a los Clientes

Ventas	37.064,30
Variacion Cuentas por Cobrar	4.477,84
Total	41.542,14

Pagos a proveedores

Gastos	(12.918,40)
Variación de Activos	758,56
Variación de Cuentas por Pagar	(32.428,20)
Total	(44.588,04)

Pago Impuesto a la renta

Impuesto a la Renta 2012	(3.860,57)
Variación impuesto	2.466,56
Pago impuesto a la renta	(1.394,01)
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4.439,91)

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Gastos de depreciación	(7.360,80)
Variación de Activo Fijo	7.360,80
Compra Activo Fijo	-

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Prestamos	-
Flujo neto de actividades	(4.439,91)
saldo inicial	10.305,82

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos de Operación

Ganancia antes del 15% e impuesto a la renta	16.785,10
ajuste depreciación	7.360,80
ajuste gasto impuesto	(1.394,01)

Variaciones

Variación Cuentas por Cobrar	4.477,84
Variación Cuentas por Pagar	(32.428,20)
Variación otros activos	758,56
Total	(4.439,91)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	11.188,89	128,80	100.057,13	(6.456,21)		-	105.718,61
Transacciones del año								-
Ajustes al inicio del año							(4.946,23)	(4.946,23)
Reserva legal		1.292,45						1.292,45
Ajustes tributarios				(5.153,02)				
Utilidad del ejercicio						16.785,10		16.785,10
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	12.481,34	128,80	94.904,11	(6.456,21)	16.785,10	(4.946,23)	113.696,91

4.- DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se presente un detalle de las partidas más importante y que tuvieron movimiento en el 2012

CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta fue el único asiento contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades que se hizo en el ejercicio contable, Al 1 de enero del 2012, las cuentas por cobrar a corto y largo plazo consistían en:

Andinave	2.634.80	Cuentas en las que se realizaron los ajustes NIIF el 1 de enero del 2012
Lauritzen Bulkers a/s	1.316.80	
Despormasa	435.43	
Rakyntop	560.00	
Anticipo a cliente Stanchi	30.160.93	Esta cuenta se encontraba mal contabilizada era abono a una Cuenta por pagar y fue reclasificada
Deuda del Sr. Francisco Rizzo Pastor	5.205.84	
Deuda de accionista Francisco Rizzo Reyes	<u>46.220.00</u>	
TOTAL	86.533.00	

Después del ajuste por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades esta cuenta quedo de la siguiente manera:

Andinave	728.00
Anticipo a cliente Stanchi	30.160.93
Deuda de accionista Francisco Rizzo Reyes	<u>46.220.00</u>
TOTAL	77.108.93

INVENTARIOS

La compañía no posee inventarios

PROPIEDADES Y EQUIPOS

En esta cuenta no se considero hacer ningún ajuste contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera, al 31 de diciembre del 2012, se presentan de la siguiente manera:

	Saldos al 01 Enero del 2006	Adiciones	Ajuste	Saldos al 31 de diciembre del 2012
Vehiculos	25.642.86			25.642.86
Equipos varios	16.069.00			16.069.00
Diseño de infraestructura	32.637.96			32.637.96
Oficinas	24.900.00			24.900.00
Terrenos	156.036.72			156.036.72
	255.286.54			255.286.54
Depreciación acumulada	(47.367.89)	(7.360.80)		(54.728.69)
Total Propiedades, Planta y Equipos	207.918.65	7.360.80		200.557.85

Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones vigentes impuestas tanto por el Código Tributario como las Normas Internacionales de Información Financiera

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales mas el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
Edificios e Instalaciones	20 y 10	5 y 10
Vehículos	5	20

CUENTAS POR PAGAR

En esta cuenta tampoco se realizó ningún ajuste contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera, al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar consisten:

Valores a cancelar al Servicio de Rentas Internas:

Impuesto a la Renta por pagar presente ejercicio	2.658.89
Retenciones en la fuente varias	5.83
TOTAL	2.664.72

JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIONES

La compañía no tiene empleados.

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

No se realizó ningún ajuste contable por aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera, al 31 de diciembre del 2012, la cuenta contable se muestra de la siguiente manera:

Cuentas por pagar Cía. Andinave	152.917.74
Cuentas por pagar Cía. Conservera San Remo	<u>21.588.39</u>
TOTAL	174.506.13

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

Para esta cuenta los movimientos del año 2012 fueron los siguientes:

Al 31 de diciembre del 2011	11.188.89
Reserva legal año 2012	<u>1.292.45</u>
Al 31 de diciembre del 2012	12.481.34

IMPUESTO A LA RENTA

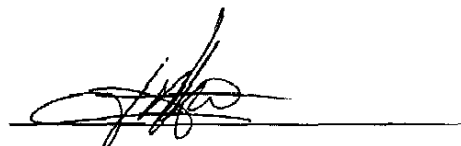
El impuesto a la renta para el ejercicio fiscal del 2012 fue el valor de 3.860.57 menos el anticipo pagado en el 2012 que fue de 1.201.68 dando un valor a pagar de 2.658.59.

5.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

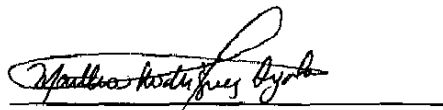
Para el ejercicio fiscal del 2012 no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

6.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Abril de 2013.



ING FABIAN PRIETO BOWEN
GERENTE GENERAL



C.P.A MARTHA RODRIGUEZ AYALA
CONTADORA