

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
ATLAS MARINE S.A.**

1. Operaciones

ATLAS MARINE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de marzo en el año 2005; fecha en la que inició sus operaciones como proveedor de servicios portuarios y aduaneros.

2. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La principal práctica contable adoptada por la Compañía en la preparación de sus estados financieros es el reconocimiento de ingresos y costos de actividades ordinarias, con base en la prestación de sus servicios.

Una vez que el cliente solicita nuestra colaboración se envía un presupuesto del costo de la operación solicitada; el cliente entrega a Atlas Marine un anticipo de este costo para que se inicie todo el proceso requerido.

Este proceso genera gastos administrativos, gastos operativos y gastos de reembolso (que posteriormente son facturados para cumplir con la normativa tributaria vigente).

3. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La compañía adoptó las (NIIF) para PYMES, el 1 de enero de 2011 como inicio de año de transición, convirtiendo sus Estados Financieros de NEC a NIIF.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Esta cuenta está formada por los saldos de las cuentas en los bancos Pacifico y Produbanco al 31 de Diciembre de 2019, que alcanza \$ 191.793.20

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar de la compañía con relación al periodo fiscal anterior mantienen su promedio, es decir el volumen de nuestros servicios a clientes se han mantenido y consecuentemente el crédito de los mismos.

Cuentas por Cobrar Clientes 2018	\$ 31.990.85
Cuentas por Cobrar Clientes 2019	\$ 28.184.99

6. Activos por Impuestos Corrientes

El valor de estos se descompone como sigue:

Crédito Tributario Renta	\$ 5.206.21
Crédito Tributario IVA	\$ 4.606.16

7. Activos financieros corrientes

La empresa no posee inversiones al 31 de Diciembre 2019

8. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo, en relación al periodo fiscal anterior no muestra variaciones significativas, el método de depreciación utilizado es el de línea recta de acuerdo a especificaciones determinadas en las normas y leyes vigentes, el activo fijo se desglosa a continuación:

Maquinarias y equipos	\$	7.935,30
Muebles y Enseres	\$	2.176,88
Equipos de computación	\$	11.068,70
Vehículos	\$	85.362,05
Edificios	\$	231.278,45
Otros Activos	\$	977,14
sumar.....	\$	338.798,52
(-) Depreciacion	\$	102.950,12
Activo Fijo Neto	\$	235.848,40

9. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar a proveedores pendientes de pago son las realizadas a partir del último mes del año 2019 y que serán canceladas en enero del próximo año. Esto guarda absoluta relación con las políticas de pago a proveedores que permite mantener un flujo razonable de operación.

Proveedores \$ 5,606.60

La cifra de anticipos de Clientes son valores entregados para ofrecer las atenciones requeridas por los mismos y que son liquidados según se van concluyendo los trabajos y servicios solicitados.

Anticipo de Clientes \$ 106,361.49

Las cuentas provisiones por pagar al IESS y las obligaciones con los empleados se detallan a continuación:

Por pagar al IESS	\$	1595,11
Beneficios sociales	\$	5644,14
Jubilación Patronal y desahucios	\$	9638,45
Participación de trab.2019	\$	5958,56

Las cuentas por pagar al SRI, Impuesto a la renta e impuestos mes Diciembre del 2019, a liquidarse en Enero y Abril 2019 son como sigue:

Impuesto a la renta 2019	\$	5751,89
Cuentas por pagar SRI	\$	1408,87

10. Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Estas cuentas a largo plazo serán canceladas según su vencimiento, como ha sido política de la empresa en estos años, cumplir a tiempo con sus acreedores.

11. Patrimonio

El capital Social de la compañía es de \$10.000,00, el resultado acumulado de los ejercicios anteriores presenta una recuperación en su valor debido a los resultados obtenidos en los años 2017,2018 este asciende a \$ 32.525.51, la empresa mantiene una reserva legal de \$ 5.000,00.

Para el año 2019 las operaciones de la compañía mostraron un ligero descenso en comparación al año anterior cerrando así con una utilidad de \$ 28,013.25

Cabe anotar que en cumplimiento con las regulaciones legales vigentes se liquidó el anticipo a la renta calculado por el año 2019 que fue de \$ 1.478.38

12. Ingresos

Los ingresos son producto de la actividad propia de la empresa esto es prestar servicios portuarios y aduaneros a clientes locales y extranjeros.

13. Costos

Los costos son producto de la actividad directa para prestar estos servicios como son:
Servicios de Agenciamiento Documental
Traslados y movilizaciones, etc.

14. Gastos

Los gastos se han producido por las operaciones administrativas como son arriendos, alícuotas de gastos administrativos, gastos de personal administrativo, gastos legales, mantenimiento de vehículos y oficina; etc.

15. Estado de Flujos de Efectivo

El estado de Flujo de efectivo se realizó por el método directo; los flujos en las actividades de operación, inversión y financiamiento no presentan cambios significativos en relación al año anterior.

16. Estado de Cambios en el Patrimonio

Se elaboró el Estado de Cambios en el Patrimonio donde se revela un incremento en el Patrimonio neto debido a la recuperación en los resultados obtenidos en los dos últimos ejercicios fiscales.

17. Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados:

Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2019 (en miles de dólares) total del patrimonio de acuerdo al PCGA anteriores informado previamente, ajustes por la conversión a NIIF total patrimonio de acuerdo a NIIF.

17.1 Análisis de impacto

Considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en conocimientos de las normas Internacionales de información financiera para PYMES aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido bajo y no ha tenido que afectar de manera importante a la compañía en sus controles internos sistemas contables, o erogaciones de dinero considerables.

17.2 Riesgos de la Compañía

Una vez analizado el proceso efectuado en su periodo de transición, así como también en su año de adopción de las normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que ATLAS MARINE S.A., presenta en sus Estados Financieros un Bajo riesgo financiero.

17.3 Eventos Subsecuentes

Entre la fecha de corte y la elaboración de los estados financieros no se produjeron eventos significativos en la opinión de la administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



ANDRÉS MORENO DE YCAZA
GERENTE GENERAL



CPA. MIRYAN ZAMBRANO LOURIDO
CONTADORA