

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa Patomarsa S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal está en la ciudad de **PATOMARSA S. A.** es una compañía, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Manta; fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 05 de Junio de 2014 con la denominación social de **PATOMARSA S. A.**, ante el Notario Primero del Cantón Manta Ab. Jorge Nelson Guanoluisa Guanoluisa e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 22 de Junio de 2014.

El objeto social de la compañía según escritura de constitución es la actividad naviera y agenciamiento naviero.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Patomarsa S.A. se cifien a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo se obtuvo aplicando al valor determinado resultante de los cálculos efectuados la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de los servicios prestados por Patomarsa S.A.

Los costos son ocasionados por la operatividad de la compañía siendo los más significativos Costos del Personal y Servicios Básicos.

En lo que respecta a los gastos predominan los del Personal Administrativo las tasas que fueron pagadas a los entes fiscales, los honorarios por servicios profesionales.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Caja Chica General	\$ 0.00
Bancos	\$ 2,706.57
Subtotal	\$ 2,706.57

Los dineros recaudados (en cheque) por concepto de venta, se los deposita en la cuentas corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

Nota No. 4 Clientes y Préstamos a Empleados.

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Clientes Nacionales	\$ 162.05
Préstamos a Empleados	\$ 200.00
Subtotal	\$ 362.05

El saldo de Clientes corresponde a una factura emitida a nuestro cliente el Sr. Walter Alarcón con fecha de 09 de Diciembre del 2015 pero que fue cancelada el 06 de Enero del 2016 por lo que se considera que la cartera vencida es sana, puesto que los pagos de las facturas son realizadas en un tiempo máximo de 25 a 30 días después de emitidas las facturas.

La Cuenta Prestamos a Empleados queda un saldo de \$200 el cual se lo concedió en el mes de Junio por un valor de US \$800.00 a la Srta. Estrella Delgado de manera que se comprometió a abonar mensualmente US \$100.00 y por ende se le descuento en rol de pagos el cual lo terminaria de pagar en Febrero del 2016.

NOTA No. 5 Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Crédito Tributario por Iva en Compra	\$ 75.78
Saldo a Favor CT por Retenciones	\$ 674.62
Subtotal	\$ 750.40

El Saldo contable referente a estas cuentas que se encuentran a favor de la Compañía Patomarsa S.A. constituyen en primer instancia a compras realizadas en el mes de diciembre las cuales se saldaran con el iva por cancelar en enero del 2016, y el Crédito Tributario por Retenciones se conforma del saldo a favor que resulto de la conciliación tributaria del periodo fiscal 2015.

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Equipos de Computación	\$ 924.09
Depreciación acumulada Eq. Comp.	\$ -367.19
Subtotal	\$ 556.90

Las propiedades, planta y equipo son contabilizadas por su costo de adquisición, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

NOTA No. 7 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Proveedores Locales	\$ 1.051.59 Usd.
---------------------	------------------

El saldo de estas cuentas lo conforman obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2015 por compras efectuadas, servicios recibidos, mantenimientos.

NOTA No. 8 Impuestos Administrados por el Servicio de Rentas Internas

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Iva retenido por Pagar	\$ 48.00
Iva en Venta por Pagar	\$ 118.16
Retenciones en la fuente por Pagar	\$ 40.80
Subtotal	\$ 206.96

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo de los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados.

NOTA No. 9 Obligaciones Laborables

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Décimo tercer sueldo	\$ 164.20
Décimo cuarto sueldo	\$ 1,186.99
Fondos de Reserva por Pagar	\$ 164.11
Aportes al less por Pagar	\$ 425.52
Subtotal	\$ 1,940.82

El saldo de estas cuentas corresponde a saldos de obligaciones laborales que quedaron en las cuentas auxiliares al finalizar el respectivo periodo por los diferentes conceptos.

NOTA No. 10 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 4,000.00
Utilidad de Ejercicios anteriores	\$ 1,192.53
Resultado del Presente Ejercicio	\$ - 4,015.98
Total	\$ 1,176.55

NOTA No. 11 Ingresos

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Ingresos por servicios nacionales	\$34,571.73
-----------------------------------	-------------

Proviene de la prestación de servicios navieros y agenciamientos a embarcaciones pesqueras.

NOTA No. 12 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2015 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	\$ 23,460.00
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,005.04
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1,357.00

Aporte Patronal	\$ 2,850.42
Fondo de Reserva	\$ 328.22
Subtotal	\$ 30,000.68

Servicio Técnico Especializados

Honorarios Profesionales PN	\$ 2,633.60
Comisiones a Sociedades	\$ 120.79
Servicios Técnicos	\$ 13.39
Subtotal	\$ 2,767.78

Primas de Seguros	\$ 300.82
Depreciaciones	\$ 308.04
Útiles y suministros de oficina	\$ 1,123.88
Iva que se Carga al Gasto	\$ 11.97
Energía Eléctrica	\$ 980.90
Telefonía Celular	\$ 414.00
Internet	\$ 1,280.47
Gastos Varios	\$ 412.70
Gastos de Alimentación	\$ 123.71
Permisos en Capitania	\$ 174.44

Gastos Institucionales

Suscripciones y afiliaciones	\$ 522.53
Impuestos municipal	\$ 46.15
Gastos no Deducibles	\$ 87.46
Subtotal	\$ 656.14

Total	\$38,555.53
-------	-------------

Los gastos generales representan erogaciones por conceptos tales como gastos del personal administrativo, servicios públicos, compra de materiales y suministros, comunicaciones, etc. También atendió gastos por impuestos, contribuciones y tasas por los valores indicados.

NOTA No. 13 Gastos Financieros

Gastos bancarios y legales nacionales	\$ 32.18
---------------------------------------	----------

Representa comisiones, gastos bancarios, intereses derivados de operaciones bancarias: