



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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 ciñen 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.

MATRIZ:

Barrio Córdova, Calle 16 y 17 Av. 10, bloque Tohalli: (05)2-611571 y (09)9 6726865

**NOTA No. 3 Disponible**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|--------------------|-------------|
| Caja Chica General | \$ 0.00 |
| Bancos | \$ 6,429.00 |
| Subtotal | \$ 6,429.00 |

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 Nacionales

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|---------------------|-------------|
| Clientes Nacionales | \$ 6,198.21 |
|---------------------|-------------|

NOTA No. 5 Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Crédito Tributario por Iva en Compra | \$ 85.44 |
| Saldo a Favor CT por Retenciones | \$ 1,179.18 |
| Subtotal | \$ 1,264.62 |

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 2019, y el saldo de crédito tributario por retenciones corresponden a \$593.72 del año 2019 y \$585.46 del año 2018 que está en proceso de devolución de tal forma que no se lo ha dado de baja hasta tener la respuesta por parte del SRI sobre su acreditación efectivamente.

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|------------------------|--------------|
| Equipos de Computación | \$ 4,026.78 |
| Muebles y Enseres | \$ 1,464.58 |
| Equipos de Oficina | \$ 914.51 |
| Depreciación acumulada | \$ -1,917.71 |
| Subtotal | \$ 4,488.16 |

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.

MATRIZ:

Barrio Córdova, Calle 16 y 17 Av. 10, bloque Tohalli: (05)2-611571 y (09)9 6726865

**NOTA No. 7 Cuentas por Pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Proveedores Nacionales \$ 146.82

El saldo de estas cuentas lo conforman obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2019 por servicios recibidos.

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

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Iva retenido por Pagar | \$ 29.81 |
| Impuesto a la Renta por pagar | \$ 1,099.94 |
| Retenciones en la fuente por Pagar | \$ 36.41 |
| Subtotal | \$ 1,166.16 |

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 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|------------------------------|-------------|
| Décimo tercer sueldo | \$ 164.17 |
| Décimo cuarto sueldo | \$ 1,313.33 |
| Vacaciones | \$ 246.25 |
| Fondos de Reserva por Pagar | \$ 164.11 |
| Participación a Trabajadores | \$ 659.13 |
| Aportes al IESS por Pagar | \$ 425.52 |
| Subtotal | \$ 2,972.51 |

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 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Capital Suscrito y Pagado | \$ 4,000.00 |
| Reserva Legal | \$ 267.72 |
| Utilidad de Ejercicios anteriores | \$ 7,117.25 |
| Resultado del Presente Ejercicio | \$ 2,635.16 |
| Total | \$ 14,020.13 |

MATRIZ:

Barrio Córdova, Calle 16 y 17 Av. 10, bloque Tohalli: (05)2-611571 y (09)9 6726865

**NOTA No. 11 Ingresos**

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Ingresos por servicios nacionales \$45,797.72

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 2019 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

| | |
|----------------------|--------------|
| Sueldos y Salarios | \$ 22,655.00 |
| Décimo Tercer Sueldo | \$ 1,970.01 |
| Décimo Cuarto Sueldo | \$ 1,602.63 |
| Aporte Patronal | \$ 2,872.32 |
| Fondo de Reserva | \$ 1,969.32 |
| Subtotal | \$ 32,054.33 |

Otros Gastos del Personal

| | |
|--------------------|-----------|
| Alimentación | \$ 133.47 |
| Bonos e incentivos | \$ 600.00 |
| Subtotal | \$ 733.47 |

Servicio Técnico Especializados

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Honorarios Profesionales PN | \$ 398.38 |
| Registradores de la propiedad y merc. | \$ 70.00 |
| Subtotal | \$ 468.38 |

Servicio Básicos

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Telefonía convencional y cel. | \$ 1,662.72 |
| Servicio de Internet | \$ 485.00 |
| Energía Eléctrica | \$ 331.27 |
| Subtotal | \$ 2,478.99 |

Otros gastos

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Trámites | \$ 571.79 |
| Depreciaciones | \$ 1,040.91 |
| Útiles y suministros de oficina | \$ 1,766.20 |
| Seguros generales | \$ 852.25 |
| Otros gastos | \$ 5,230.11 |
| Subtotal | \$ 9,461.26 |

Gastos Institucionales

| | |
|------------------------------|-----------|
| Suscripciones y afiliaciones | \$ 260.00 |
| IVA que se Carga al Gasto | \$ 6.07 |
| Gastos no Deducibles | \$ 664.61 |
| Impuestos prediales | \$ 84.69 |

MATRIZ:

Barrio Córdova, Calle 16 y 17 Av. 10, bloque Tohalli: (05)2-611571 y (09)9
6726865



| | |
|----------------------|-------------|
| Patentes municipales | \$ 47.72 |
| Cuotas y donaciones | \$ 160.00 |
| Subtotal | \$ 1,226.09 |

TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS \$ 41,333.44

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

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

| | |
|---|-----------|
| Gastos bancarios y legales nacionales | \$ 50.87 |
| Intereses y multas de instituciones de estado | \$ 52.83 |
| Subtotal | \$ 103.70 |

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

Ing. Deicy Márlene Jaramillo Cobeña
CONTADORA
PATOMARSA S.A.

MATRIZ:

Barrio Córdoba, Calle 16 y 17 Av. 10, bloque Tohalli: (05)2-611571 y (09)9 6726865