

PREDIOS NAVALES PRENAVALSA S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Ing.
CARLOS CACAO MELENDEZ
Gerente General

Resumen de Principales Políticas Contables

Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estado Unidos de América.
Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés).

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera corresponden al efectivo y equivalente de efectivo, otras cuentas por cobrar, inversiones, otras cuentas por pagar.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo, el efectivo mantenido en una cuenta de ahorros en un banco local.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	2019	2018
	(Dólares)	
Cuenta ahorros	10.167	11.276

INVERSIONES

Incluye inversiones en acciones en la compañía Electroquill S.A., las cuales están registradas al costo de adquisición.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Empresa Pesquera Polar S.A.- Un detalle a continuación de lo facturado durante el año 2019

MESES	BODEGA	OFICINA Y PATIO	MUELLE
ENERO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
FEBRERO	10,000.00	5,000.00	10,000.00
MARZO		1,000.00	4,000.00
ABRIL		1,000.00	4,000.00
MAYO		1,000.00	4,000.00
JUNIO		1,000.00	4,000.00
JULIO		1,000.00	4,000.00
AGOSTO		1,000.00	4,000.00
SEPTIEMBRE		1,000.00	4,000.00
OCTUBRE		1,000.00	4,000.00
NOVIEMBRE		3,000.00	12,000.00
aumento nov		16,000.00	64,000.00
DICIEMBRE		3,000.00	12,000.00
TOTAL	20,000.00	40,000.00	140,000.00

IMPUESTOS FISCALES

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Impuestos Fiscales asciende a un valor de US\$ 53.930, conformados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario en Trámite	0	0
Impuesto por reclamar	35.959	29.880
Retención 100% IVA	1.800	3.000
IVA Con Cred. trib. para Reclamar	171	110
Retención 8%	<u>16.000</u>	<u>24.000</u>
Total	53.930	56.990

CREDITO TRIBUTARIO EN TRAMITE.- Corresponde a IVA pagado en compras de bienes y servicios.

IMPUESTO POR RECLAMAR.- Corresponde a Impuesto a la Renta pagado en exceso en los años 2015, 2016, 2017 y 2018 que aún no se ha presentado reclamo a la administración tributaria.

RETENCION 100% IVA.- Corresponde a retenciones que nos han realizados por los servicios de arriendo.

IVA CON CREDITO TRIBUTARIO PARA RECLAMAR.- Corresponde al Iva de compras efectuadas.

SEGUROS

Están contabilizados al costo de adquisición, representan seguros contratados por la compañía y que son amortizados durante el periodo de vigencia de las pólizas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados como costo del ejercicio en que se incurren. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja de activos es incluida en el Estado de Resultados del ejercicio económico.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es cuando se encuentran en la obtención y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

El método de depreciación es en línea recta durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimada por rubro son las siguientes.

La propiedad planta y equipos se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil que fue establecida en los estudios de avalúo realizados por los peritos de la compañía AT&S Consultores, y las establecidas en las disposiciones tributarias:

ACTIVOS	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificios	de 40 a 50
Equipos	20
Obra Civil	de 25 a 30

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa no registra bajas de activos. A continuación un detalle de los activos fijos

GRUPO ACTIVO	2019	2018
Terrano	1,000.200	1,000.200
Edificios	1,722.489	1,722.489
Equipos	38.614	38.614
Obra Civil	857.700	857.700
Obras en curso (varadero)	26.236	26.236
SUBTOTAL	3,645.239	3,645.239
(-) Depreciaciones acumuladas	1,959.921	1,918.413
TOTAL	1,685.308	1,726.826

PASIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Impuesto por Pagar

Las retenciones de impuesto por pagar corresponden al 12% IVA, 100 % Retención IVA y 8 % Servicio predomina intelecto para pagar a la Administración Tributaria del mes de diciembre del 2019 las mismas que son liquidadas en el mes siguiente.

Beneficios Sociales por Pagar

Representan provisiones de beneficios a los empleados los cuales son liquidados en función a disposiciones estipuladas en la legislación laboral vigente.

IESS por Pagar

Los aportes al IESS representan provisiones de las aportaciones al Seguro Social efectuados a los empleados, las mismas que son liquidadas hasta el 15 de enero del 2020.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar:

	2019	2018
ACREEDORES VARIOS	10.477	10.497
IESS POR PAGAR	4.204	4.478
BENEF. SOCIALES	9.222	10.593
IMPUESTOS POR PAGAR	2.027	3.017
PASIVO LARGO PLAZO		

RESERVA PARA PENSIONES DE JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACIÓN POR DESAHUCIO

De acuerdo a lo que establece el Art 72 de la Ley Reformativa para la equidad tributaria del Ecuador se deben realizar provisiones de pensiones jubilares patronales y desahucio al personal que haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Representa los impuestos a las ganancias a cancelar en periodos futuros de conformidad con lo establecido en las normas contables y originadas por el revalúo de las propiedades planta y equipos.

A diciembre 31 del 2019 su saldo fue de US\$ 142.352.

PATRIMONIO

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación un detalle del patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	RESERV. FACULT.	SUPERAVIT Y RESERVA	UTILIDAD POR DISTRIB.	UTILIDAD RETENIDA	PERIODO ANTES ANTERIORES	UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO
2018	16.000,00	924.373,84	7.504,10	723,77	703.528,39	76.574,15	10.633,12	0	-171,78
2019	16.000,00	924.373,84	7.504,10	723,77	680.012,98	76.490,34	10.633,12	7.061,85	21.213,94

VENTAS

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Las ventas representan la facturación de los cánones de arrendamiento según lo estipulado en el contrato a diciembre 31 del 2019 ascienden a U\$S 200.000, (Año 2018 U\$S 300.000).

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Depreciación	4.063	5.814
Seguros	2.145	2.115
Sueldos	90.243	100.948
Horas extras	13.031	16.000
Impuestos y tasas	20.346	22.811
Bonificaciones	3.110	5.730
Prov. Jubilación Patronal	8.086	6.698
Prov. Para Desahucio	1.915	1.744
Leyes sociales	21.265	24.040

GASTOS FINANCIEROS

Son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos, estos incluyen las comisiones bancarias.

Atenidamente



CPA TAMARA MURILLO
CONTADOR GENERAL