

## **PROYECTOS PESQUEROS Y NAVALES S.A. GOYANTEC**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía está constituida en Ecuador en el año 1986 y su principal actividad es la reparación, revisión de instalaciones, mantenimiento y asesoría técnica general a todas las embarcaciones y navíos que conforman la flota naviera a nivel nacional e internacional; así como los servicios de reparación y mantenimiento corriente de buques a cambio de una retribución o por contrato.

#### **2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**Estado de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para los Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre Ejercicio, así como los resultados, de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio la dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

**Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.** En el estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entres corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyos vencimientos es superior a doce meses.



**Muebles y equipos.** La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%

Maquinarias y equipos al 10%

Muebles y Enseres al 10%

Equipos de Computación al 33%

Vehículos al 20%

Instalaciones al 10%

**Participación de utilidades a trabajadores.** De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

**Impuesto a la renta.** La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

 3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Banco Bolivariano  
Banco Santander

|               |
|---------------|
| Al 31 de      |
| Diciembre del |
| <b>2019</b>   |
| <hr/>         |
| 3,768.76      |
| <hr/>         |
| 201,192.56    |
| <hr/>         |
| 204,961.32    |
| <hr/>         |

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

|                      | Al 31 de Diciembre del |             |
|----------------------|------------------------|-------------|
|                      | 2018                   | 2019        |
| Clientes             | 105,168.00             | 148,500.00  |
| Reservas incobrables | (10,772.00)            | (13,742.00) |
| Otros                | 12,800.00              | -           |
| Total                | 107,196.00             | 134,758.00  |

- (1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por venta de servicios, con plazo de hasta 60 días sin interés

#### 5. INVENTARIOS

Al de diciembre del 2019, los Inventarios incluyen principalmente: mercaderías, materiales e insumos disponibles para la venta y utilizados para el giro del negocio de la Empresa.

#### 6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2018 y 2019 fueron como sigue.

|                               | Al 31 de Diciembre del |             |
|-------------------------------|------------------------|-------------|
|                               | 2018                   | 2019        |
| Costo o valuación             | 390,174.00             | 390,174.00  |
| Depreciación acumulada        | (29,488.00)            | (44,409.00) |
| Saldos netos al final del año | 360,686.00             | 345,765.00  |



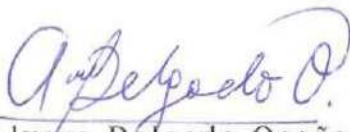
## 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar representan saldos con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses y corresponden principalmente a cuentas por pagar a los proveedores locales.

## 8. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 348.500 acciones de valor nominal unitario de \$ 1,00.

Reserva Legal-La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Está reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.



Ing. Alvaro Delgado Ocaña  
Contador