

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa Patomarsa S.A. es una sociedad anónima cuyo domicilio principal está en la ciudad de **QUEENFISH S. A.** es una compañía, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Manta; fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 25 de Octubre de 2017 con la denominación social de **QUEENFISH S. A.**,

El objeto social de la compañía según escritura de constitución es la venta al por mayor y menor de pescado, moluscos y productos de la pesca.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa Queenfish 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 incurrir.

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 Queenfish S.A

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Bancos	\$ 107.21
Subtotal	\$ 107.21

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 y Anticipos

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Clientes Nacionales	\$ 171.31
Anticipos a Proveedores	<u>\$ 1,036.96</u>
Subtotal	\$ 1,208.27

NOTA No. 5 Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Crédito Tributario por Iva en Compra	\$ 0.00
Saldo a Favor CT por Retenciones	<u>\$ 1,478.75</u>
Subtotal	\$ 1,478.75

El Saldo contable referente a estas cuentas que se encuentran a favor de la Compañía Queenfish S.A. constituyen a Retenciones se conforma del saldo a favor de las ventas que se obtuvieron y por lo cual retuvieron los clientes.

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Muebles y Enseres	\$ 583.93
Maquinaria y Equipo	\$ 275.89
Depreciación acumulada	<u>\$ - 34.14</u>
Subtotal	\$ 825.68

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 Prestamo Accionistas Accionista

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Prestamo Accionista \$ 10,032.98 Usd.

El saldo de esta cuenta está determinado por préstamo que la Accionista Sra Yadira Barreiro cedió para realizar adquisiciones de suministros, materiales de empaque, servicios para la Compañía Queenfish S.A.

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

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Iva en Venta por Pagar	\$ 24.00
Retenciones en la fuente por Pagar	<u>\$ 36.00</u>
Subtotal	\$ 60.00

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

NOTA No. 09 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 800.00
Perdida de Ejercicios anteriores	\$ -1,198.47
Resultado del Presente Ejercicio	<u>\$ -6,074.60</u>
Total	\$ 6,473.07

NOTA No. 10 Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Ingresos por servicios nacionales **\$168,392.50**

Proviene de la venta nacional e internacional de pescado.

NOTA No. 11 Costos

Al 31 de diciembre del 2018 presenta lo siguiente:

Compras no producidas por la sociedad **\$165,336.93**

Son las compras de pescado y mariscos del mar para la venta.

NOTA No. 12 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 presenta lo siguiente:

Arriendo de Bnes Inm. Prop de p. naturales	\$ 2,100.0
Alicuotas Local_Local Comercial	\$ 485.85
Gastos de gestión (Ag. Acc y Clientes)	\$ 540.79
Gastos de Viajes – Exterior	\$ 621.53
Honorarios, comisiones y dietas a P.N	\$ 2,403.34
Iva que se Carga al Gasto	\$ 1,713.29
Otras Tasas e Impuestos	\$ 87.00
Útiles y suministros de oficina	\$ 725.06
Gastos de Depreciación	\$ 34.14
Reembolso de gastos	\$ 223.22
Intereses y Mora	<u>\$ 2.20</u>
Subtotal	\$ 8,936.42

Los gastos generales representan erogaciones por conceptos tales como gastos del honorarios administrativos, 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 \$ 193.75

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