SERVICIOS SUBMARINOS S.A. SUBMASA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2019
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **SERVICIOS SUBMARINOS S.A. SUBMASA** dedicado a las actividades logisticas, planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución, contratación de espacio en buques y aeronaves, organización de envios, grupos e individuales (incluida la recogida y entrega de mercancias y agrupacion de envios); manipulacion de mercancias como el embalaje temporal con la exclusiva finalidad de proteger las mercancias durante el tránsito, desembalaje muestreo y pesaje de la carga. Fue creada El 27 septiembre de 1999 según el registro de expediente **99067** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0991521895001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en calle Ambato 902 y Colombia.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB *International Accounting Standards Board*** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Banco Internacional	10.055,77
Total	**10.055,77**

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	39.742,48
Total	**39.742,48**

Nota 4 .- Crédito Tributario

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Iva en compras	2.285,05
Crédito Tributario Renta	1.084,30
Anticipo impuesto a la renta	2,13
Total	**3.371,48**

Nota 5.- Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores locales	58.852,72
Accionistas por pagar	595,02
Impuestos por pagar SRI	6.724,00
Obligaciones con el IESS	161,72
Beneficios a Empleados	2.538,57
Total	**68.872,03**

Nota 6.- Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Dividendos por pagar	15,75
Total	**15,75**

Nota 7.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital	800,00
Total	**800,00**

Nota 8.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultado Ejercicio Actual	-16.518,05
Total	**-16.518,05**

Nota 9.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas Locales	54.290,00
Total	**54.290,00**

Nota 10.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	2.821,74
Aporte Patronal, IECE Y Secap	340,61
Beneficios Sociales	65,66
Uniformes	28,48
Gastos Médicos	26,68
Vacaciones de empleados	16,42
Total	**3.299,59**

Nota 11.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	3.100,00
Total	**3.100,00**

Nota 12.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehiculo	4,46
Total	**4,46**

Nota 13.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	148,50
Total	**148,50**

Nota 14.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Movilización y transporte	45.000,00
Total	**45.000,00**

Nota 15.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos

Gastos de viaticos	4.100,00
Total	**4.100,00**

Nota 16.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicio de Bomberos	19,34
Cámara de comercio	120,00
Impuestos Municipales	20,00
Total	**159,34**

Nota 17.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Comisiones Bancarias	11,18
Total	**11,18**

Nota 18.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	306,94
Iva Cargado al Gasto	71,49
Utiles de Oficina	393,25
Comisiones a Vendedores	200,00
Cafeteria y alimentación	985,21
Otros Gastos de Ventas	5.000,00
Otrros Gastos Administrativos	8.027,11
Total	**14.984,00**

Nota 19.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses y multas tributarias	0,53
Ajuste de Redondeo	0,45
Total	**0,98**

Sra. Cardenas Bombon
C.I. 0705222099
Contador

Sr. Mendoza Cardenas Carlos Eduardo
C.I. 1203919590
Gerente General