

DIETRICH CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Antecedentes

DIETRICH CIA. LTDA., es una sociedad de Responsabilidad Limitada, que se constituyó en Ecuador, en la Provincia de Loja, Cantón Loja, Parroquia San Sebastián, en la Av. Pío Jaramillo entre Alberto Einstein y Benjamín Franklin. Su creación fue el 04 de Marzo del 2011 y su objeto social se enmarca en: Actividades agropecuarias, producción de alimentos, desarrollo de proyectos agrícolas, desarrollo de cadena forestal, producción de alimentos para consumo humano, comercialización de animales, siembra de cultivos, prestación de servicios de consultoría, comercialización de productos de consumo masivo, entre otras.

Ante el Servicio de Rentas Internas se obtuvo el Registro Único de Contribuyentes con el número 1191746615001 el día 07 de Noviembre del 2012, manteniéndose sin realizar actividades hasta el segundo trimestre del año 2013, en ese mismo año se realizó la actualización del RUC para incluir la actividad económica de Explotación de Criaderos de Camarones en el Cantón Playas.

El 17 de febrero del 2016 se realizó la actualización del RUC con el cambio de domicilio en la Provincia del Guayas, Cantón Samborombon, km 5.5 Vía Samborombon. Para el desarrollo de las actividades comerciales dentro de la Rama Acuicola la compañía cuenta con una sucursal ubicada en Playas, Parroquia el Morro, Hacienda Ayala en donde toma el nombre de Camaronera El Casolar; haciendo la debida actualización e inscripción de la sucursal ante el SRI el 11 de Diciembre del 2013.

Políticas y Bases de Presentación Contable

Los Estados Financieros presentados han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, y se encuentran expresados en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional del país donde radica.

El Balance General se encuentra estructurado con tres Rubros principales que son Activo, Pasivo y Patrimonio. La medición de los elementos, que se presentan en los Estados Financieros, fue de acuerdo al Método del Costo.

En el Rubro del Activo encontramos el efectivo y equivalentes al efectivo por el valor de \$ 21.124,56 ; la cuenta más significativa del activo que tenemos es las Cuentas por cobrar Varios por el valor de \$ 816.131,08 que corresponde a Anticipos a Empleados y prestamos varios, Dentro de la cuenta Propiedad Planta y Equipo encontramos los Muebles y Enseres por el valor de \$ 8.610,97 para los

que se estima una vida útil de 10 años con un porcentaje del 10%, la Maquinaria y Equipo registra el valor de \$ 106.699,18 para la que se estima una vida útil de 10 años con un porcentaje del 10%, los vehículos de transporte tienen un valor de \$ 13.640,17 que corresponde a 3 motos y un tractor para los que se estima una vida útil de 5 años con un porcentaje del 20%; el método de depreciación que se aplica para las cuentas de Propiedad Planta y Equipo es el Método de Línea Recta.

En este periodo fiscal se implementó unas mejoras en las instalaciones del Inmueble por un valor de \$ 239.727,18 y también la instalación de Un Sistema de Aireación por un valor \$ 29.883,70. Los cuales por el momento no están totalmente en funcionamiento y por lo tanto no se procede con la respectiva depreciación.

En el Rubro del Pasivo encontramos las obligaciones que mantiene la empresa, entre las cuentas más significativas tenemos: los anticipos recibidos de clientes por el valor de \$ 239.723,19; las Cuentas por Pagar a Proveedores por el valor de \$ 462.435,74; todas las cuentas del pasivo se han reconocido a su valor nominal.

La nómina de accionistas al 31 de diciembre del 2018 se constituye de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRES	CAPITAL PAGADO	PORCENTAJE
1103373328	María del Rocío Aguirre	\$ 316.00	79%
1103354898	Pablo Fabián Aguirre Cueva	\$ 80.00	20%
1101358024	Delia María del Rocío Cueva Aguirre	\$ 4.00	1%
TOTALES		\$ 400.00	100%

En la presentación del Estado de Resultados encontramos las cuentas de ingresos y gastos generados en el transcurso del año 2018.

Dentro de los Ingresos se visualiza de manera individual las ventas con tarifa 0% de IVA por el valor de \$ 1'618.371,73 que corresponde a la actividad de explotación de criaderos de camarón; los ingresos se miden al valor razonable y son reconocidos cuando se transfieren al cliente todos los riesgos y beneficios y la cobranza está asegurada.

Dentro de los gastos se observan diferentes cuentas tales como: Compra de Bienes no producidos por la empresa por el monto de \$ 1'086.367,76 que corresponden a los insumos, suministros y materiales de la actividad acuícola; \$ 181.202,85 conciernen a sueldos y salarios, los aportes al IESS y los beneficios sociales suman un total de \$ 34.498,81; la adquisición de suministros, herramientas, materiales alcanza la suma de \$ 1.271,27; gastos de movilización y transporte, alimentación y hospedaje por el valor de \$47.886,40; servicios contratados a empresas o personas por el valor de \$ 14.227,53, Mantenimiento, Reparaciones, combustibles y lubricantes por el valor de \$ 123.632,00 ; todos los gastos se registran al costo histórico y se reconocen en el periodo en el que se incurren.

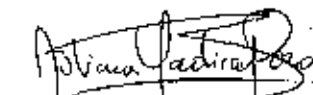
Como diferencia entre los Ingresos y Gastos del período comprendido entre Enero a Diciembre del año 2018, se ha generado una utilidad bruta de \$ 68.507,59; valor del cual se calcula el 15% de participación a trabajadores obteniendo el resultado de \$ 10.276,14. Luego de haber realizado la conciliación tributaria, se ha obtenido el Impuesto a la Renta de \$ 14.628,83 cuyo valor fue menor al Anticipo del Impuesto a la Renta determinado de \$ 16.722, según la Ley el de mayor valor entre el impuesto a la renta causado y en el anticipo determinado será el que se tome en cuenta para el pago del impuesto, en este caso Dietrich Cía. Ltda. se debe considerar los 16.722,00, de este último valor se deducirán las retenciones en la fuente recibidas que suman un total de \$ 16.183,91; finalmente se obtiene el valor de \$ 538,61 que constituye el valor de impuesto a la Renta por pagar que deberá ser liquidado ante el Servicio de Rentas Internas hasta el 10 de Abril del 2019.

DIETRICH CIA. LTDA., es una empresa nueva por lo cual se acoge al Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno en donde se expresa que se pagará el anticipo del impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2018 fueron revisados por los socios y aprobados para su publicación, mediante Junta General del Accionistas celebrada el 29 de Marzo del 2019.

Hasta la fecha de su aprobación no se han producido hechos que afecten los Estados Financieros presentados y se mantienen sin cambios.



Lic. Juliana Yedira Pozo Barreto

Contadora

DIETRICH CIA. LTDA.