

EMPACADORA "EL DIAMANTE"**NOTAS ACLARATORIAS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONOMICO DE ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPACADORA "EL DIAMANTE"

Fue creada el 02 de Septiembre del 2011, e inscrita en la ciudad de Yaguachi cabecera cantonal del mismo nombre, es una compañía anónima cuyo objetivo es la comercialización de pescado y mariscos tanto a nivel nacional e internacional, esta domiciliada en la ciudad de Esmeraldas y cuya dirección es vía Atacames kilometro 2, diagonal a la Urbanización Julio Estupiñán, su capital suscrito es de \$800.00 dólares

1.1 DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS OPERATIVOS, NO OPERATIVOS Y REPOSIDOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, considerando incrementos por los ajustes de la inflación y devaluación decretado en el Registro Oficial Nº 57 del 13 de abril del 2000, efectuados de acuerdo con los índices anuales establecidos por el INEC.

Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta sobre la base del costo de adquisición, las mejoras realizadas en el edificio se carga al edificio, aplicando los incrementos de valor originados por la corrección monetaria.

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a lo establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Los gastos de mantenimiento y reparación del activo fijo se cargan a resultados en el momento que se producen, en tanto que las mejoras se agregan al valor del bien.

1.2 IMPOSICION DIFERIDA IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal para efectos de la declaración del impuesto a la renta se inicio el 1 de enero al 31 diciembre 2017.

Como agente de retención del impuesto a la renta y retenciones del IVA la Institución acata las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario interno, en lo laboral se aplica las disposiciones constantes en el Código del Trabajo, aprovisionando en forma mensual los beneficios de carácter laboral.

La participación de los trabajadores en las utilidades anuales de la entidad es calculada antes impuestos.

1.3 BASE PARA EVALUAR LA CUENTA INVENTARIOS

La entidad aplica el sistema de control de Cuenta Múltiple.

NOTA 1 ACTIVOS CORRIENTES**1.1 DISPONIBLES**

Nos indica los valores en efectivo o sus equivalentes contables, la composición del saldo al 31 Diciembre 2017 es el siguiente.

| | | |
|-----------------------------|--------------|-----------------|
| 1 | CAJA, BANCOS | 7.854,00 |
| TOTAL EN DISPONIBLES | | 7.854,00 |

(expresado en dólares)

La presentación de la cuenta Caja se demuestra así:
CAJA Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

7,854.00

TOTAL

7,854.00

1.1.1 DETALLE DE LA CAJA Y QUIVALENTE DEL EFECTIVO:

Dentro de los valores de \$7,854.00 corresponde de caja en efectivo 4,000.00 dólares, los mismos que están disponibles para la compra del pescado en el Puerto Marítimo en efectivo y los restantes 3,854.00 están en la cuenta corriente valores que se manejan mediante cheques.

1.2 CUENTA POR COBRAR RELACIONADOS.-

| | CUENTAS | 2017 |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1 | CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 6,254.00 |
| TOTAL CUENTAS RELACIONADAS | | 6,254.00 |

1.2 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- ESTA CUENTA CORRESPONDE A CLIENTES NACIONALES E INTERNACIONALES A LOS CUALES SE LES VENDEN LOS PRODUCTOS DE LA EMPRESA.

1.3 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

| | CUENTAS | 2017 |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1.3.1 | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 137,854.00 |
| 1.3.2 | INVENTARIO DE MATERIALES DE EMPAQUE | 2,654.00 |
| TOTAL DE INVENTARIOS | | 140,508.00 |

1.3.1 INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS.- CORRESPONDEN A LOS PRODUCTOS QUE SE ENCUENTRAN EN BODEGAS DE CONGELAMIENTOS Y QUE ESTAN LISTOS PARA SU COMERCIALIZACION Y ENTREGA.

1.3.2 INVENTARIO DE PRODUCTO EMPAQUE.- ESTA CUENTA CORRESPONDE A LOS SALDOS DE INVENTARIOS, QUE PERTENECEN A SUMINISTROS Y EMPAQUES PARA EL PROCESO DE CONGELAMIENTO DE LOS PRODUCTOS

TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES

\$ 154,616.00

NOTA 2 **ACTIVOS FIJOS**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

| SUBCUENTA | \$ | VALOR |
|---|----|-------------------|
| Terrenos | | 300.000,00 |
| Inmuebles | | |
| Edificios | | 200.000,00 |
| Equipos y Maquinarias, Muebles & enseres, vehiculos, otros | | |
| Equipos y Maquinarias | | 82.140,00 |
| Muebles \$ Enseres | | 7.725,00 |
| Equipos de computación | | 3.350,00 |
| Equipos de oficina | | 19.330,00 |
| vehículo | | 63.000,00 |
| herramientas menores | | 6.500,00 |
| SUMAN | | 682.045,00 |
| Depreciaciones Acumuladas | - | 75.272,33 |
| suman | | |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 606.772,67 |

Son los Activos fijos de la Empresa con su respectivas depreciaciones.

La Empacadora "El Diamante" aplica los siguientes porcentajes de depreciación, de conformidad con las disposiciones del Servicio de Rentas Internas, así:

| ACTIVO FIJO | PORCENTAJE |
|--|------------|
| Edificio | 5% |
| Instalaciones, maquinarias, equipos, muebles, equipos de oficina, etc. | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de Computación | 33% |

**NOTA 3.-
CUENTAS POR PAGAR**

1. **Proveedores.-** Subcuenta que registra valores pendientes y que corresponden a quienes se realiza la compra de los pescados y mariscos.
2. También están las obligaciones financieras que mantiene la Empresa con un banco de la localidad.

| C U E N T A S | | |
|--------------------------------|--|------------------|
| NOTA 3 CUENTAS POR PAGAR | | 2017 |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | | 67.850,00 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 8.842,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | | 76.692,00 |

**NOTA 4
PATRIMONIO**

| C U E N T A | 2017 |
|-------------------------|-------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 800.00 |
| APORTES DE SOCIOS | 785,621.65 |
| UTILIDAD ACUMULADA | 3,841.16 |
| PERDIDA ACUMULADA | -110,877.45 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 5,311.30 |
| TOTAL PATRIMONIO | 684,696.66 |

- 1.- **Capital suscrito.-** Es el capital con el que inicio la Sociedad Anónima.
- 2.- **Aportes de socios.-** son los incrementos que se han ido constituyendo la empresa a través de los años de funcionamiento.
- 3.- **Utilidad Acumulada.-** Son las ganancias de años anteriores hasta el 2015.
- 4.- **Pérdida Acumulada.-** Es la pérdida que sufrió la empresa en el año 2016, por motivos del terremoto de ese año y la baja total de las ventas del mercado de pescados y mariscos.
- 5.- **Utilidad del Ejercicio.-** Es la ganancia que se obtuvo en el año 2017, año en el que se pudo recuperar mínimamente la empresa.

LOS INGRESOS

| SUBCUENTA | | VALOR |
|---|--|-------------------|
| INGRESOS | | |
| VENTA DE MARISCO | | 847,291.44 |
| | | |
| TOTAL DE INGRESOS | | 847,291.44 |
| COSTOS | | |
| Costo de venta | | 746,396.92 |
| TOTAL DE INGRESOS MENOS COSTOS | | 100,894.52 |
| (-)GASTOS | | |
| GASTOS DE PERSONAL, | | 145,727.60 |
| GASTOS GENERALES | | 34,765.43 |
| GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES | | 40,636.06 |
| TOTAL EGRESOS | | 94,645.93 |
| | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 5,344.30 |

Constan las ventas y los costos de los productos que la Empacadora comercializa, como también los gastos operacionales que se generaron en el año 2017.



GERENTE GENERAL
SRA. IVONNE ROSS SOLEDISPA



CONTADOR
DR. ANTONIO PÁLIZ ARGUELLO
1706795125001