

CORPORACIÓN AMAZONAS COMAZONAS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

- a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

(Continuación):

d. Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 2 – EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

<u>Bancos Cuenta Corriente</u>	
Cooperativa Santa Rosa	933,92
Banco del Pichincha	1.168,42
Banco de Machala	1.012,55
VALOR TOTAL	<u>3,114,89</u>

CORPORACIÓN AMAZONAS COMAZONAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$ 96.732,33 correspondiente al valor pendiente de pago de clientes.

NOTA 4 – ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Este valor es el resultado del cálculo realizado para la declaración de impuestos del ejercicio económico que debe ser pagado en los meses de julio y septiembre respectivamente por lo tanto es un impuesto pagado por anticipado cuyo valor es de \$ 2.401,83

El Crédito Tributario de Renta incluyen las retenciones recibidas durante el año por concepto de las ventas dando el valor total de \$ 147,55

NOTA 5 – CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

El valor es de \$ 10.146,68 y corresponde al IVA sujeto de crédito tributario por las ventas realizadas y que arrastra de años anteriores.

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La valoración de Propiedad, planta y Equipo, ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, presentando el siguiente detalle:

Propiedad, planta y Equipo	
Terrenos	98.122,90
Vehículos	52.900,00
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	(30.958,33)
Total Depreciable	119.864,57

NOTA 7 – DE LOS PASIVOS

Dentro de los pasivos de la empresa se detallan las obligaciones por cancelar al 31 de diciembre tanto de pasivo corriente como del No corriente.

Cuentas y Documentos por pagar Local Comerciales	
Proveedores	4.780,13
Obligaciones Fiscales x Pagar	
Retenciones por pagar	188,26
Con el IESS	
Obligaciones al IESS x Pagar	423,68

CORPORACIÓN AMAZONAS COMAZONAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a la Renta por pagar	
Impuesto a la renta x Pagar 2018	6.407,30
Participación a trabajadores por pagar	
Participación a trabajadores x Pagar 2018	7.184,50
Otras Cuentas por pagar No Corrientes	
Préstamos a Accionistas	9.456,41
Obligaciones con instituciones Financieras No Corriente	
Cooperativa Santa Rosa	148.754,98
VALOR TOTAL	177.195,26

El Cálculo de Impuesto a la renta por pagar se realiza tomando en cuenta que se considera microempresa el 22% \$ 8.956,68 y para el caso en la conciliación tributaria devengamos el anticipo pagado por \$ 2.401,83 y las retenciones recibidas por \$ 147,55 quedando un pasivo como saído a pagar lo mencionado en el detalle de arriba \$ 6.407,30

NOTA 8 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	800,00
Reserva Legal	160,00
Utilidad Acum de años anteriores	22.297,10
Resultado del Ejercicio 2018	31.755,49
VALOR TOTAL	55.012,59

En el año 2018 se Reclasificó la Cta. Aporte a Futuras Capitalizaciones a Prestamos por pagar a Accionistas que hasta el 2017 reflejaban \$ 240.167,51 cuyo valor a la vez absorbió las Pérdidas acumuladas de años anteriores 2013-2014-2015:

Pérdida año 2013	3.582,37
Pérdida año 2014	134.745,73
Pérdida año 2015	92.383,00
total pérdidas acumuladas	230.711,10

Asiento Reclasificación de Ctas

Aporte para futuras capitalizaciones	240.167,51	
Ctas por Pagar Prestamos a Accionistas		240.167,51

CORPORACIÓN AMAZONAS COMAZONAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Asiento Absorción de Pérdidas acumuladas

Ctas por Pagar Prestamos a Accionistas	230.711,10	
Pérdidas Acum de años anteriores 2014-2015		227.128,73
Pérdidas Acum de años anteriores 2013		3.582,37

NOTA 9 – INGRESOS

Los ingresos durante el ejercicio 2018, muestra el siguiente detalle:

Ingresos	
Ventas tarifa diferente de 0%	3.917,89
Ventas tarifa 0%	200.293,19
	<u>204.211,08</u>

NOTA 10 – COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Son todos los rubros de costos y gastos de administración aquellos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, papelería, suministros, impuestos, contribuciones, depreciaciones. Los gastos de ventas corresponden a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la distribución de los productos a los consumidores.

Gastos de Administración y Ventas	
Sueldos y Salarios	24.461,08
Aporte al IESS	3.671,59
Beneficios Sociales	4.820,85
Depreciaciones	7.500,00
Otros Costos	43.995,50
Otros Gastos	52.493,93
Gastos Financieros	19.371,48
	<u>156.314,43</u>

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que, en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

FF. ING. MARTHA VEINTIMILLA M.
Contador
Reg. 35483