

LEZIMPORTEXP S.A.,
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares de E.E.U.U. USD. \$)

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala, 04 de Diciembre del 2013 y su principal actividad es dedicarse a la Explotación, extracción, procesamiento y comercialización de especies Bioacuáticas en los mercados internos y externo.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal en la ciudad de Huaquillas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 1) Aplicaran a partir del 1 de Enero del 2011: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa
- 2) Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011. Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD 5 400.000 AL 31 de Diciembre del 2007, las compañías Holding tenedoras de acciones, las compañías de economía mixta y las que bajo forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador
- 3) Aplicaran a partir del 1 de enero del 2012. Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Incluye depósito de bancos locales y del exterior.

c) Inversiones temporales.-

Se registran al valor de los depósitos y los intereses de registran cuando se perciben, son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

d) Documentos y cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía.

Propiedades, plata y equipo.

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

e) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos por ventas de Mercaderías.

f) Intereses Pagados

Están registrados bajo el Método del devengado

g) Uso y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a: \$1.200.00 comprendidos por:

CAJA	DIC. 2015
Caja	850.75
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	850.75

NOTA 2 CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes son de \$ 119.67

	DIC. 2015
Cuentas por Cobrar Efectivo	1572.32
Cuentas por Cobrar Tarjeta	-

NOTA 3 INVENTARIO

Los inventarios comprendidos de la Última Importación con Fecha al 30 de Diciembre del 2015

	DIC. 2015
Inventario de Productos tarifa 12%	40703.52
Inventario de Productos tarifa 0%	-
	<u>40703.52</u>

NOTA 4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes a favor de la empresa comprendidos del crédito tributario a favor de la empresa.

	DIC. 2015
Crédito Tributario (I.R.)	3298.25
	<u>3298.25</u>

NOTA 5 MUEBLE Y ENSERES

Activos de PPE son de \$ 1.000.00

	DIC. 2015
Muebles y enseres	2,256.00
Escritorios	-
	<u>2,256.00</u>

NOTA 6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	DIC. 2015
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y E	-200
	<u>-200</u>

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

	DIC. 2015
Proveedores	32862.65
	<u>32862.65</u>

NOTA 8 OBLIGACIONES CON EL IESE

	DIC. 2015
Obligaciones con el IESE	1087.05
	<u>1087.05</u>

NOTA 9 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	DIC. 2015
Retenciones en la Fuente por Pagar (Form. 103)	33.30
Retenciones en la Fuente de IVA (Formulario 104)	22.10
	<u>55.40</u>

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	DIC. 2015
Participación a Trabajadores	374.08
Décimo Cuarto	354
Sueldos Y Salarios	1992.10

Otras Cuentas

500.26

3230.14

NOTA 11 CAPITAL

Está compuesto por 800 acciones ordinarias a valor de \$ 1.00 de los estados unidos de américa de la siguiente manera.

Accionistas	Valor Capital	Nº Acciones	valor
ELIZABETH MUÑOZ JOSE ALBERTO	200.00 \$	200	1.00
LARA MEJIA ROMMEL GIOVANNI	200.00 \$	200	1.00
LUNA MONTOYA OSCAR FREDI	200.00 \$	200	1.00
ZAPATA VINCES JOSE LUIS	200.00 \$	200	1.00

NOTA 12 RESERVAS

Reserva Legal

DIC. 2015

866.93

866.93

NOTA 13 RESULTADOS

Utilidad de Ejercicios Anteriores

DIC. 2015

8669.13

Ganancia Neta del Ejercicio

9653.44

10322.67

NOTA 14 INGRESOS ORDINARIOS**INGRESOS**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

558,671.20

VENTA DE BIENES

558,671.20

VENTA DE PRODUCTOS

558,671.20

Bienes Tarifa 12%

Bienes Tarifa 0%

558,671.20

NOTA 15 COSTOS Y GASTOS**COSTOS**

517,719.64

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS

COMPRAS A LA LOCAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO

517,719.64

(*) Compras Netas de productos no Prod. Por el Sujeto P.

78,629.28

IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO

Importaciones de Bienes Tarifa 0%

479,793.88

INVENTARIO INICIAL DE BIENES

(*) inventario Inicial de Productos no Prod. Por el Sujeto P.

INVENTARIO FINAL DE BIENES

(-) Inventario Final de Bienes no Prod. Por el Sujeto P.

40,703.52

COSTO DE VENTAS

Costo de Ventas de Bienes Disponible para la Venta

517,719.64

GASTOS GENERALES**GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		16,986.80
Sueldos a Empleados	16,986.80	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondos de Reserva)		3,479.03
Aportes IESS	2,064.02	
Fondos de Reserva	1,415.01	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2,123.57
Décimo Cuarto Sueldo	708.00	
Décimo Tercer Sueldo	1,415.57	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		2,074.28
Honorarios Profesionales (Contador)	2,074.28	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		68.00
Mantenimiento	68.00	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		22.32
Combustibles	22.32	
GASTOS DE GESTION		2.68
Gastos en Alimentación	2.68	
DEPRECIACIONES NO ACELERADA		100.00
Depreciación PPE	100.00	
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		-
Prima de Seguros		
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES		4.31
Servicios Públicos	4.31	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		1,431.17
Iva al Gasto	1,431.17	
OTROS GASTOS		1,001.45
Suministros de Oficina	1,001.45	
OTROS GASTOS		11,164.08
GASTOS INCURRIDOS		
Otros Servicios Prestados	11,164.08	
		556,177.33
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,493.87
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		374.08
UTILIDAD BRUTA		2,119.79
22% IMPUESTO A LA RENTA		466.35
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1,653.44

NIC 12 Párrafo 79: Los componentes del gasto (ingreso) por el impuesto a las Ganancias se revelarán por separado, en las EEFF


Ing. Angel Salero
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
 Reg. Prof.