

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016** (Expresadas en US Dólares)

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

Según escritura pública del 1 de Octubre de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Octubre de 2013 se constituyó la Compañía Camaronera de la Isla Chupadores Islachup S.A, con una duración de 50 años desde la fecha de inscripción.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado.

Efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo que ingresa a la compañía por su actividad.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

Caja General Efectivo	800.00
Banco Bolivariano	4,254.55
	<u>5,054.55</u>

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Otras cuentas por cobrar	157.47
Aporte Individual	116.58
Aporte Patronal	137.65
Secap - IECE	12.31
Prestamos Quirografarios	24.03
Impuesto a la Renta por Pagar	299.61
Liquidaciones por Pagar	214.06
15% Participación Trabajadores	644.94
Provisión de Beneficios Sociales - Vacaciones	373.57
Provisión de Beneficios Sociales - Fondo de Reserva	40.71
	2,020.93

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Para el año 2016, la tarifa del impuesto a la renta es de 22% al igual que en el periodo 2015. A continuación el cálculo:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	2,418.41
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	362.76
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	485.42
UTILIDAD GRAVABLE	2,541.07
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	559.04
ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR	135.99
(+) SALDO DEL ANTICIPO	135.99
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	259.43
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	299.61



CARLOS LYNCH RAMIREZ
GERENTE GENERAL