

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017** (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 constituyo 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	6,118.32
	<hr/>
	6,918.32

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Acreeedores Varios	1,231.50
Liquidaciones por Pagar	214.06
Impuesto a la Renta por Pagar año Corriente	948.23
15% Participación Trabajadores x pagar del ejercicio	291.39
I.E.S.S. x pagar - Aporte individual	120.41
I.E.S.S. x pagar - Aporte patronal	142.07
I.E.S.S. x pagar - Secap -IECE	12.74
I.E.S.S. x pagar - Prestamos Quirografarios	36.17
Provision Beneficios Sociales - Vacaciones	619.15
Provision Beneficios Sociales - Fondo de Reserva	40.61
	<hr/>
	3,656.33
	<hr/>

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.

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.

CAMARON DE LA ISLA CHUPADORES ISLACHUP S.A.

Para el año 2017, la tarifa del impuesto a la renta es de 22% al igual que en el periodo 2016. A continuación el cálculo:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	1,770.00
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	265.50
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	5,563.20
UTILIDAD GRAVABLE	7,067.70
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,554.89
ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR	20.10
(+) SALDO DEL ANTICIPO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	586.56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	948.23



CARLOS LYNCH RAMIREZ
GERENTE GENERAL