

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA CORPORACION MARIA ELENA C LTDA.

Estas Notas Aclaratorias, a los Estados Financieros, lleva como objetivo, explicar, ciertos movimientos efectuados los mismos que por sí solos no pueden demostrar completamente su significado.

ESTADO DE SITUACION FINAL (BALANCE GENERAL)

En el Ejercicio 2018 el efectivo y equivalentes al efectivo, reflejada en las cuentas de bancos, dió lugar a acudir a préstamos, los mismos que servirían para cubrir los compromisos contraídos.

La Empresa Corporación Lancofruit S A, mantiene deuda por concepto del diferencial asumido por ellos correspondiente al porcentaje que deja de percibir Corporación María Elena C Ltda. como crédito tributario, por las ventas locales. Este porcentaje fluctúa, entre el 29% y 33% del crédito tributario del mes. Cuenta 113601.

En cuentas por cobrar relacionadas, se mantiene deuda de compañías relacionadas, no en operaciones. Específicamente, relacionadas con la familia.

Cuentas Inmobiliaria Ventanales, Lancascorp S. A. Lanmar S A , Estecom S A., y Metrocel., grupo 113810, 113701,113702, 113509, 113510.

En la cuenta Terrenos, código 121111B, se registró el valor de \$ 10977,54, equivalente a los gastos por el papeleo y otros por la compra en un futuro de la Hacienda KADIMA.

CUENTA 122104, Proyecto Suecia, son gastos e inversiones en la constitución de una empresa importadora de banano en Suecia, los Accionistas, cinco ecuatorianos y un sueco.

El proyecto Maduración Banano, implementado por Corporación María Elena S A y que luego tomara la forma de una Compañía, denominada CORPORACION LANCOFRUIT S A, está totalmente amortizado. En el mes de Enero 2019 revertiremos estas cuentas, para que presenten situación saldada.

Se ha invertido en la Compañía Corporación Lancofruit S A, la cantidad de \$250.000, los mismos que están en la cuenta Inversiones, y servirán para una futura capitalización de la empresa.

Cuenta 2122107, Provisión de Vacaciones: se mantiene un valor muy alto con relación a la nómina mensual, este valor fue analizado, y se encuentran algunas personas, que no han tomado vacaciones, aunque la relación debería ser de 50/100 con respecto a la nómina, debería entenderse que existen muchos empleados y obreros sin tomar vacaciones, para que la nomina esté por encima del 50% que es lo normal este rubro está 100/100.

ESTADO DE RESULTADOS:

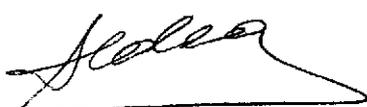
En el Ejercicio 2018, aclaro los siguientes puntos:

Dentro del rubro 55205 Trabajos Ocasionales, se han insertado tres cuentas que son Honorarios profesionales, las mismas que pagan el 10% por retención de impuestos que se cancelan al SRI cada mes., a ellas acompañan las cuentas trabajos de imprenta y trámites, las mismas que no son honorarios y no están sujetas al mismo régimen, en un futuro se reclasificarán con título HONORARIOS PROFESIONALES y se eliminarán las dos cuentas anotadas.

Cuenta 430, OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES, Se ha registrado el reembolso de gastos que hace Corporación Lancofruit S A por los servicios administrativos que le presta Corporación María Elena C Ltda, en Contabilidad, conserjería y otros, pero estos ingresos no constituye una utilidad realizada, pues Corporación Lancofruit S A no ha cancelado, hasta el momento ningún valor por este concepto.

Es todo lo que puedo anotar en cuanto a estas notas.

Atentamente,



Econ. Silvia Cajas Alvarado
Contador
Registro 7903