

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

1.- Introducción

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA, es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones como Exportadora y Procesadora de productos del mar como son el Camarón y Pescado, apoyado con la experiencia de su Presidente y Gerente quienes cuentan con más de 5 años en el medio y ejercitando funciones como exportadores.

2.- Bases de presentación

Los Estados Financieros de este año 2017, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en Norma Internacional de Información Financiera adoptadas por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2017. Así mismo, no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

3.- Estacionalidad

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad.

4. Partidas inusuales

Durante el 2017, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVICIA LTDA tiene su inicio de actividad económica hace varios años en el cual todos los registros están basados establecidos en Norma Internacional de Contabilidad.

5. Hechos posteriores al cierre del periodo contable

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

Activos Corrientes

311.- Efectivo y equivalentes al efectivo.- USD 2100.00; corresponden a los valores en Bancos y caja menor.

315.- Cuentas y documentos por cobrar corrientes.- Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.- Relacionadas.- Locales.- USD 94700.00; corresponden a cuentas y documento por cobrar a clientes, del ejercicio y de años anteriores.

317.- cuentas y documentos por cobrar corrientes (-) deterioro acumulado.-USD 725.68; correspondientes a cuentas y documentos por cobrar corrientes.

336.-Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA).- USD 13,779.84.

337.-Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la renta).-USD 93,855.38; corresponde al crédito tributario IR de años anteriores y del ejercicio.

343.- inventarios de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción).- USD 11,845.70.

359.- otros gastos pagados por anticipado.- USD 1,650.00

360.- otros activos corrientes .- USD 27400.00

Activos no Corrientes

362.-Propiedades, plantas y equipos.-terrenos.- Costo histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones.-USD 5,840.49

364.-Propiedades, plantas y equipos.-Edificios y otros Inmuebles (Excepto Terrenos).- Costo histórico antes de Reexpresiones o Revaluaciones.-USD 72,894.40.

368.- maquinaria, equipo instalaciones .-Costo histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones.-USD 60,445.87

373.-Propiedades, plantas y equipos.-Muebles y enseres.-USD 21,601.53

374.-Propiedades, plantas y equipos.-Equipo de Computacion.-USD881.40

383.- Otras propiedades, planta y equipo.- USD 5,964.49

384.-Propiedades, plantas y equipos.- (-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.-Del Costo Histórico Antes de Reepresiaciones o Revaluaciones.-USD 134,352.33

391.-otros activos intangibles.- USD 5,964.49

392.- (-) amortización acumulada de activos intangibles.- USD 30,825.00

Pasivo

513.-Cuentas y documentos por pagar Corrientes.- Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes.-No relacionadas.-Locales USD 6550.00

532.-Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.- USD 2389.79

533.-Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.-Participación trabajadores por pagar del ejercicio.-USD 1686.91

534.-Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.-Obligaciones con el IESS.-USD 804.73

536.-Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.-Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.-USD 11,208.69; corresponden a provisiones de beneficios sociales por pagar.

544.- otras provisiones corrientes.-USD 1,753.70

549.- otros pasivos corrientes.- USD 320.00

Pasivos no Corrientes

555.-Cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionados.- USD 139,291.86

Patrimonio

601.-Capital suscrito y o asignado.- USD 6,200.00

604.-Reservas.-Reserva legal.-USD 5,440.00

605.- reserva facultativa .- USD 1,009.20

611.-Resultados acumulados.-Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-USD 105,661.75

614.-Resultados acumulados.-Utilidad del ejercicio.-USD7,169.37

Estado de Resultado Integral

Ingresos

6001.- venta locales de bienes tarifa diferente 0% de iva .- USD 81,000.00

6003.- venta locales de bienes tarifa 0% de iva .- USD 90,000.00

6093.-otros ingresos .- USD 4,126.00

7041.- Gastos por Beneficios a Empleados.- Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que Constituyen Materia Gravada al IESS.-USD 40336.08

7044.- Gastos por Beneficios a Empleados.-Beneficios Sociales Indemnizados y Otras Remuneraciones que no Constituyen Materia Gravada del IESS.-USD 6,742.01

7047.- Gastos por Beneficios a Empleados.-Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva).-USD 7,184.75

7050.- honorarios profesionales y dietas.- USD 6000.00

7068.-Gastos por Depreciaciones.- De Costo Histórico de Propiedades Planta y Equipo.-No Acelerada.- USD 11,823.00

7179.-Otros Gastos.-Consumo de Combustible y Lubricantes.-USD 458.56

7191.-Otros Gastos.-Suministros Materiales y Repuestos.-USD 1,053.90

7197.- mantenimiento y repaciones.- USD 18,442.55

7203.-Otros Gastos.-Seguros y Reaseguros(Primas y Cesiones).-USD 16,971.92

7242.- Otros Gastos.-Servicios Públicos.-USD 5,376.96

7248.-Otros Gastos.-Otros.-USD 49,489.60

CONCILIACION TRIBUTARIA

801.-Utilidad del Ejercicio.-USD 11,246.67

098.-Base de Cálculo De Participación a Trabajadores.-USD 11,246.67

DIFERENCIAS PERMANENTES

803.- (-) Participación a Trabajadores.-USD 1687.00

GENERACION REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDO)

836.-Utilidad Gravable.-USD 9,559.67

843.-Utilidad Gravable.-USD 9,559.67

850.-Total Impuesto Causado.-USD 2,389.92

852.- (=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado.-USD 1,781.72

854.- (=) impuesto a la renta causado mayor anticipo reducido

859.- (-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal.- USD 10,065.00

861.- (-) crédito tributario de años anteriores.- USD 76,115.17

866.-SUBTOTAL IMPUESTOS A PAGAR.- USD 83,790.25