

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 2019, 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 2019. 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 2019, 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 CALVI CIA 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

311.- Efectivo y equivalentes al efectivo.- USD 3899.37; 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 99123.58 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 368.50

337.-Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la renta).-USD 75193.94 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.

360.- otros activos corrientes .- USD 29,050.00

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 60445.87

373.-Propiedades, plantas y equipos.-Muebles y enseres.-USD 21601.53

374.-Propiedades, plantas y equipos.-Equipo de Computacion.-USD 881.40

383.- Otras propiedades, planta y equipo.- USD 5964.49

384.-Propiedades, plantas y equipos.- (-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.-Del Costo Histórico Antes de Reepresiones o Revaluaciones.-159968.70

391.-otros activos intangibles.- USD 42,429.92

392.- (-) amortización acumulada de activos intangibles.- USD 39139.72

396.-propiedades de inversión edificios USD 258981.97

398.- (-) deterioro acumulado de propiedades de inversión USD 42921.80

Pasivo

- 513.- Cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionadas locales.- USD 2250.00
- 532.- impuesto a la renta por pagar del ejercicio .-12390.19
- 533.- participacion de trabajadores por pagar del ejercicio.- USD 8746.02
- 534.- obligaciones con el iess .-819.50
- 544.- otros provisiones corrientes .-4313.51
- 549.- otros pasivos corrientes .- 29870.40
- 557.- accionista, socios o partícipes .- USD 159058.65
- 565.- Obligaciones con instituciones financieras corrientes locales.- USD 27579.27

Patrimonio

- 601.-Capital suscrito y o asignado.- USD 6,200.0
- 604.-Reservas.-Reserva legal.-USD 5,440.00
- 605.- reserva facultativa .- USD 1,009.20
- 611.-Resultados acumulados.-Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-USD 150917.35
- 615.-Resultados acumulados.-Perdida del ejercicio.-USD 37170.57

Estado de Resultado Integral

Ingresos

- 6005.- prestaciones de locales de servicios tarifa diferente 0% de iva .- USD 120166.80
- 6003.- prestaciones de locales de servicios tarifa 0% de iva .- USD 128544.00

Gastos

- 7041.- Gastos por Beneficios a Empleados.- Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que Constituyen Materia Gravada al IESS.-USD 45527.24
- 7044.- Gastos por Beneficios a Empleados.-Beneficios Sociales Indemnizados y Otras Remuneraciones que no Constituyen Materia Gravada del IESS.-USD 6411.74
- 7047.- Gastos por Beneficios a Empleados.-Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva).-USD 5531.56
- 7050.- honorarios profesionales y dietas.- USD 6000.00
- 7068.-Gastos por Depreciaciones.- De Costo Histórico de Propiedades Planta y Equipo.-No Acelerada.- USD 16178.77
- 7182.-gastos de viaje USD 2400.00
- 7191.-Otros Gastos.-Suministros Materiales y Repuestos.-USD 1689.742
- 7197.- mantenimiento y repaciones.- USD 8262.61
- 7203.-Otros Gastos.-Seguros y Reaseguros(Primas y Cesiones).-USD 4875.40
- 7209.-impuestos contribuciones y otros USD 10110.32
- 7218.-comisiones financieras no relacionadas local USD 2820.8
- 7242.- Otros Gastos.-Servicios Públicos.-USD 2587.80
- 7248.-Otros Gastos.-Otros.-USD 77908.36

CONCILIACION TRIBUTARIA

801. -Utilidad del Ejercicio.-USD 58306.78

098.-Base de Cálculo De Participación a Trabajadores.-USD 58306.78

DIFERENCIAS PERMANENTES

803. - (-) Participación a Trabajadores.-USD 8746.02

GENERACION REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDO)

836.-Utilidad Gravable.-USD 49560.76

843.-Utilidad Gravable.-USD 49560.76

850.-Total Impuesto Causado.-USD 12390.19

854. - (=) impuesto a la renta causado mayor anticipo reducido USD 12390.19

857. - (-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal.- USD 12390.19

861. - (-) crédito tributario de años anteriores.- USD 63215.69

866.-SUBTOTAL IMPUESTOS A PAGAR.- USD 63215.69