

PROVEEDORA DE INSUMOS PARA LABORATORIOS
DE LARVAS Y CAMARONERAS PROVEEDORES
ESPECIALIZADOS PROLABCAM S.A.

RUC: 0992959533001

AÑO: 2016

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL:
2016*

1. ANTECEDENTES:

Proveedora de insumos para laboratorios de larvas y camaroneras proveedores especializados PROLABCAM S.A., se constituye en compañía anónima el 19 de febrero de 2016, autorizada por la Superintendencia de Compañías para dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU y debidamente autorizada por el Servicio de Rentas Internas desde el 20 de febrero de 2016, según consta en el Registro Único de Contribuyentes RUC 0992959533001, entre otras actividades comerciales a ejercer ventas al por menor de gran variedad de productos entre los que no predominan los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, actividades de venta de prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferreterías, cosméticos, artículos de joyerías y bisuterías, juguetes, artículos de deporte, etc.

El acta de la Junta General de Accionistas de la compañía PROLABCAM S.A. Celebrada el 10 de Abril del 2017 donde evidencia en el primer punto, la aprobación de los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2016 y la autorización para su publicación.

BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía PROLABCAM S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cifras presentadas en unidades monetarias USD. Que es la moneda de presentación del grupo de partidas contables y la moneda funcional del Ecuador.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procede de la prestación de servicios contables y tributarios a personas naturales y jurídicas en la Provincia de Santa Elena, que se reconoce cuando se da la transferencia del servicio, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

b. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

c. Impuestos a las ganancias

El Gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la Renta del 22% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

d. Propiedades, Planta y equipo

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El desgaste por deterioro se realizara de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles no podrán superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos) naves, aeronaves, barcas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

e. Sobregiro y préstamos bancarios

Los gastos por interés se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa ascienden a USD. 37.914.52 que corresponden a la prestación de servicios contables y tributarios del ejercicio fiscal.

4. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2016 ascienden a:

Costos operativos	\$ 25.390.62
Gastos operativos	\$ 11.418.01
Total de costos y gastos	\$ 36.808.63

5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2016 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 1.105,89
15% Participación trabajadores	\$ 165,88
Ganancia antes de impuestos	\$ 940,01
22 % impuesto a las ganancias	\$ 206,80

6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 525,30
Doc. y Ctas. Por cobrar clientes	\$ 7.551,17
Crédito tributario por IVA	\$ 1.148,69
Crédito tributario por renta	\$ 265,01
Inventario de productos en proceso	\$ 5.006,67
Inv. de Prod. Term. y Merc. en almacén	\$ 5.644,16
Total del activo corriente	\$ 20.141,00

7. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo están representadas de la siguiente manera:

Ctas. y Doc. por pagar no relacionadas locales	\$ 16.958,78
22% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal	\$ 206,80
15% Participación trabajadores por pagar	\$ 165,88
Obligaciones con el IESS	\$ 433,34
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	\$ 577,32
Otros pasivos corrientes	\$ 265,67
Total de Pasivo Corriente	\$ 18.607,79

8. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$ 800,00
Utilidad del ejercicio	\$ 733,21
Total de Patrimonio	\$ 1.533,21

Guayaquil, 31 de diciembre del 2016



Ing. Marjorie Pesantes Piguave, MGS.
ANALISTA FINANCIERA-CONTADORA
RUC. 0913292660001