

# **PROVEEDORA DE LARVAS BLGO JORGE GALLARDO CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013**

### *PROVEEDORA DE LARVAS BLGO JORGE GALLARDO CIA. LTDA.*

*Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Noviembre del 2003, inscrita en el Registro Mercantil de Machala.*

*OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la VENTA AL POR MAYOR DE LARVAS DE CAMARON.*

*DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El Oro / Machala / Octava B Norte 604 Y Vela Y  
Santa Rosa*

*DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791702607001*

## **NOTA Nº 1**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

*PROVEEDORA DE LARVAS BLGO JORGE GALLARDO CIA. LTDA.*, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno.

*PROVEEDORA DE LARVAS BLGO JORGE GALLARDO CIA. LTDA.*, para el registro contable presupuestario; la empresa cuenta con un sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información vía internet al Servicio de Rentas Internas, de conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

## **NOTA Nº 2**

### **ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de USD 16.073.90, para el ejercicio 2013.

## NOTA Nº 3

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Proveedorora de Larvas, se Encuentra distribuida de la siguiente manera:

#### CORRIENTES

##### Disponibilidades

##### III. DISPONIBILIDADES

III.02. Banco Bolivariano - 16.073.90

La cuenta Disponibilidades está compuesta por los saldos de las cuentas - Bancos existente al 31 de diciembre del 2013; donde se depositan los fondos propios.

##### CUENTAS POR COBRAR -2013

21,016.38

113.11 Cuentas por Cobrar a clientes No Relacionados

21.016.38

Con el anterior detalle reflejamos contablemente los saldos de las cuentas por cobrar correspondientes al año 2013, los mismos que para el año se reflejaran en la cuenta Banco

#### FIJOS

##### BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES.

Son propiedades tangibles de la empresa y recursos con que cuenta una negociación o empresa para su uso y explotación, expresando su valor en términos monetario. Como por ejemplo: dinero en efectivo o depositado en cuentas bancarias mercancía, bienes muebles (equipos), bienes inmuebles (terrenos, edificios, instalaciones) etc.

DERECHOS: Son propiedades intangibles (que no se puede tocar) de la empresa que se derivan de las operación es propias de la empresa y dentro de ellas se pueden mencionar: adeudos a favor de la empresa por la venta de mercancía o por préstamo de dinero, pagares a favor de la empresa.

##### (-) Depreciación acumulada

El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de larga duración en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza al finalizar el ejercicio contable.

Años % Anual

Edificios (1):

Sede Bogotá 20 8,33%

Sede Medellín 6,08 16%

Equipos de oficina 10 10%

Equipos de computación y comunicación – turno normal 5 20%

Equipo de oficina (equipo electrónico) – turno normal 5 20%

Equipo de oficina (equipo electrónico) – con alto grado de obsolescencia (2) 3 33%

Equipos de computación y comunicación – con alto grado de obsolescencia (2) 3 33%

Equipo de oficina (equipo electrónico) - turnos adicionales (3) 2 50%

Equipos de computación y comunicación – turnos adicionales (3) 2 50%

(1) La depreciación de las edificaciones se determina con base en una vida útil de 20 y 6,08 años en razón a que se establece sobre inmuebles nuevos para Bogotá y usados para Medellín, respectivamente.

(2) El tiempo de depreciación de estos activos fue autorizado por la DIAN mediante Resolución 10748 de diciembre 26 de 2000, Auto 019 de marzo 15 y Resolución 10796 de diciembre 7 de 2001.

(3) Los turnos adicionales se aplican a aquellos activos que operan durante 7 días por 24 horas semanales, de conformidad con lo establecido en el Artículo 140 del Estatuto Tributario.

La norma técnica señala que la presente cuenta reflejara la acumulación de los costos de proyectos y programas ejecutados en el transcurso del ejercicio fiscal para lo cual hemos aplicado lo indicado.

## **PASIVOS**

### **Cuentas por Pagar**

Los saldos de contables de las cuentas por pagar de impuestos retenidos (SRI) y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2013, se ajustaron y trasladaron a una cuenta 112.03, los mismos que para el año 2014 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

## **PATRIMONIO**

### **Patrimonio**

En esta cuenta Contable se demuestra el Patrimonio con que cuenta La Proveedora de Larvas de camarón Blgo. Jorge Gallardo Cía. Ltda. Para el año 2013, antes de realizar el ajuste contable para el traslado del resultado del presente ejercicio, además se puede reflejar la disminución del Patrimonio por concepto de bajas y re avalúos en los bienes de la empresa por concepto de mejoras y otros.

## **NOTA Nº 4**

### **ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

En el presente estado podemos llegar a determinar que los Ingresos Totales se han generado por un valor de USD 661.296,63 y los gastos se han ejecutado en USD 642.386,16, dando como resultado un Superávit presupuestario de USD 18.910,47

## **NOTA Nº 5**

### **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2013 existe un superávit por un valor de USD 18.910,47, el mismo que ha sido cubierto por la recuperación de los saldos de caja bancos (disponibilidades) y Anticipos de Fondos de años anteriores.

# ANEXOS

## DISPONIBLE

### CAJA - BANCO

Bolivariano Cta. Cte. No.- 3005002671

## IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre de 2013, el Saldo de la cuenta impuestos Retenidos es el siguiente:

Retenciones Recibido año 2012	4.230,00
Retenciones Recibido año 2013	<u>9.750,10</u>
<b>Suman</b>	<b>13.980,10</b>

## CUENTA POR COBRAR

	2012	2013
Cuenta por Cobrar a Deudores NO Relacionados	17.858,01	21.016,38

## CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE)

Año 2012	<u>1.034,10</u>
Año 2013	<u>9.750,10</u>
<b>Suman</b>	<b>10.784,20</b>

Anticipo Imp. Renta 2011	2.121,84
Anticipo Imp. Renta 2012	<u>4.067,27</u>
<b>Suman</b>	<b>6.189,11</b>

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

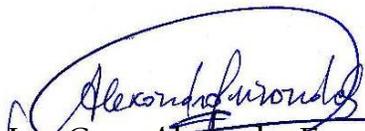
Al 31 de Diciembre de 2012, el Saldo de la cuenta Propiedad Planta y Equipo es el Siguiente:

Cuentas	2012	2013
Muebles y Enseres	7.000,00	6.300,00
Maquinaria, Equipo E Instalaciones		

	3.000,00	2.700,00
Equipo de comp y Software	2.100,00	1.890,00
<b>Total costo de Adquisicion</b>	<b>12.100,00</b>	<b>10.890,00</b>
(-) Depreciacion Acumulada	(4.993,00)	(6.203,00)
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>7.107,00</b>	<b>4.687,00</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Venta de Banano Organico	422.523,16	661.296,63
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Costos y Gastos	385.674,48	642.386,16
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Al 31 de diciembre 2013, Las Obligaciones al S.R.I. Son:		
Formulario 103 Retenciones en la Fte,	259,13	205,60
Formulario 103 Retenciones A la Fte de IVA 30%	6,72	0
<b>OBLIGACIONES IESS POR PAGAR</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Al 31 de diciembre 2012, Las Obligaciones al Iess Son:		
Aporte Individual y Patronal	626,03	698,13
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		
De acuerdo con Disposiciones delCodigo de Trabajo, las sociedades pagaran a sus Trabajadores el 15% de la Utilidad del Ejercicio.		
<b>Utilidad Contable</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	36848,68	18940,47
Base 15% Participacion Trabajadores	5.527,30	2.841,07
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las Sociedades Nacionales pagarán sobre las utilidades después del 15% de participación de Trabajadores la Tarifa del 25% del Impuesto a la Renta, o una Tarifa del 15% del Impuesto a la Renta en el caso de Reinversión de Utilidades.

	2012	2013
<b>Utilidades Contables</b>	36.848,68	18.940,47
(-) Participación Trabajadores 15%	(5.527,30)	(2.841,07)
(-) 25% Impuesto a la Renta	<u>(7.203,92)</u>	<u>(3.526,36)</u>
<b>Base Reserva Legal</b>	<b><u>24.117,46</u></b>	<b><u>14.586,04</u></b>

  
Ing. Cont. Alexandra Fernández Chica  
CONTADOR GENERAL

  
Blgo. Jorge E. Gallardo Hidalgo  
GERENTE GENERAL