

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.-INFORME GENERAL

La Compañía Exportadora Miscelánea San Lorenzo CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada, radicada en Ecuador está ubicada en la Av. Andarele y Sirena del Pallón en la ciudad de San Lorenzo cantón del mismo nombre y provincia de Esmeraldas, y sus actividades principales son Transporte marítimo y de cabotaje y no regular, de pasajeros, transporte de pasajeros por ríos y otras vías de navegación, transporte de carga por ríos y otras vías de navegación.

2.-BASES DE PRESENTACIÓN.

Los estados financieros consolidados se han elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) Entidad por el Consejo Nacional de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias funcionales de la compañía.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistentes de políticas contables a transaccionales y hechos.

3.-POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y sus respectivas notas han sido actualizados extracontablemente, para efectos comparativos, en un 5,5% y se han efectuado las reclasificaciones correspondientes en los casos que proceden.

Bases de consolidación

Se incluyen en los presentes estados financieros consolidados los activos, pasivos y resultados. Todas las transacciones y saldos significativos la compañías han sido eliminados en la consolidación, como así mismo, los resultados no realizados y se ha reconocido la participación de los inversionistas minoritarios, presentada bajo interés minoritario. La Compañía Exportadora Miscelánea San Lorenzo Cia. Ltda., se encuentra en etapa de organización y puesta en marcha.

4.-RECONOCIMIENTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

El ingreso de actividades ordinarias procedes de las prestaciones locales de servicios



Ingreso de actividades ordinarias

<i>Prestación locales de servicio</i>	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	11.428,32
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exenta de IVA	60.925,51
TOTAL INGRESO	72.353,83

Costos y Gastos

<i>Costo de Venta</i>	
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por el Sujeto Pasivo.	635.645,62
Compras Netas Locales de Bienes no Producidos por el Sujeto Pasivo.	333.805,91
Perdida del Ejercicio	897.097,70
TOTAL COSTOS	969.451,53

5.-IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LA RENTA:

Información general:

Al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no registra provisión para impuestos a la renta, por tener una base de primera categoría negativa ascendente a \$ 969.451,53 USD. Respectivamente, determinada de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Con una pérdida en el ejercicio de 897.097,70

6.-SALDOS DE UTILIDADES TRIBUTARIAS:

Al 31 de diciembre del 2016 la Sociedad no presenta utilidades tributarias pendientes de distribución.

