

LABORATORIO DE LARVAS GENESIS PS LABGENPS S.A.
RUC: 2490019041001
AÑO: 2017

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO FISCAL:
2017*

1. ANTECEDENTES:

Laboratorio de Larvas Génesis PS LABGENPS S.A., se constituye en Compañía Anónima el 26 de Enero de 2017, cumpliendo las normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades económicas de pesca y acuicultura, en sus diferentes etapas de producción, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación, entre otras, sujetándose a las disposiciones legales establecidas por los Organismos competentes para tales actividades y debidamente autorizada por el Servicio de Rentas Internas para ejercer estas actividades comerciales desde el 20 de Marzo de 2017, según consta en el Registro Único de Contribuyentes RUC 2490019041001.

BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros de la Compañía LABGENPS 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 venta de Larvas de Camarón en la Provincia de Santa Elena, que se reconoce cuando se da la transferencia del bien, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, que resulta del gasto de comercialización.

b. 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.

c. 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, barcasas	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de cómputo y software	33%

d. 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. \$553.653,20 que corresponden a la venta de Larvas de Camarón del ejercicio fiscal.

4. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017 ascienden a:

Costos operativos	\$ 297.701,22
Gastos operativos	\$ 223.223,69
Total de costos y gastos	\$ 520.924,91

5. GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS

La ganancia antes de participación trabajadores del ejercicio fiscal 2017 asciende a:

Ganancia antes participación trabajadores	\$ 32.728,29
15% Participación trabajadores	\$ 4.909,24
Ganancia antes de impuestos	\$ 27.819,05
22 % impuesto a las ganancias	\$ 6.954,76

6. PARTIDAS DEL ACTIVO CORRIENTE

Las partidas del activo corriente están representadas por:

Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 278.000,00
Ctas. y Doc. por Cobrar	\$ 20.000,00
Crédito tributario por RENTA	\$ 4.890,03
Inventario de productos terminados	\$ 3.500,00
Total del activo corriente	\$ 306.390,03

7. PARTIDAS DEL ACTIVO NO CORRIENTE

Las partidas del activo no corriente están representadas por:

Muebles y Enseres	\$ 3.532,97
Total del activo corriente	\$ 3.532,97

8. PARTIDAS DEL PASIVO CORRIENTE

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

Ctas. y Doc. por pagar relacionadas locales	\$ 266.456,84
22% Impuesto a la Rentas ejercicio fiscal	\$ 6.954,76
15% Participación trabajadores por pagar	\$ 4.909,24
Obligaciones con el IESS	\$ 201,20
Total de Pasivo Corriente	\$ 278.522,04

9. PARTIDAS DEL PATRIMONIO

El Patrimonio está conformado por las siguientes partidas:

Capital	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 2.781,91
Utilidad del Ejercicio	\$ 27.819,05
Total de Patrimonio	\$ 31.400,95

Santa Elena, 31 de diciembre del 2017


Ing. Luz Marina Sánchez Aguirre.
CONTADORA
RUC. 0910994425001