

ISIMARE S.A.

Premisas a los estados financieros de la empresa ISIMARE S.A. correspondiente al periodo contable 2016.

ISIMARE S.A. Fue constituida en el Ecuador el 15 de Mayo del 2008, su actividad económica principal es intervenir en la Venta y comercialización de productos de la Pesca.

De acuerdo al Anexo de Saldos de Balance General de la empresa ISIMARE S.A., se encuentra reflejado el movimiento de cuentas, que sirvió de sustento para proceder a realizar la declaración del Impuesto a la renta, cuyas cuentas y valores se explicaran posteriormente.

La empresa posee una tesorería en la cual se encuentran a disposición las cuentas de Caja y Banco, teniendo en consideración que los movimientos son únicamente en efectivo, cheques, depósitos y sobregiros bancarios.

En el presente periodo contable se obtuvo en caja general un valor equivalente a cero, mientras que en la cuenta del Banco Pichincha # 3402062104 se consideró un valor de USD \$15,621.10

Los ingresos se encuentran reflejados en los consumidores finales, en las ventas locales, comisiones en ventas, otros ingresos y otros ingresos por venta de activos fijos dentro del año fiscal 2016, con un valor total en el Balance de Resultados de \$ 102,582.60.

El Crédito Tributario de Renta posee un valor de USD \$ 930.22, que son determinados ya que, la empresa ha sido objeto de retención y cumple con el pago de impuestos, para que sean compensados y liquidados tal como lo establecen las normas tributarias vigentes.

El inventario de materia prima que son todas aquellas mercaderías en tránsito, denominados como activos realizables comerciales, lo cual son materiales con los que elaboran el producto, pero que todavía no han sido sometidos a procesos de modificación, en esta cuenta el Balance general queda con un saldo de \$ 1,620.11.

La empresa posee bienes tangibles para el uso permanente los cuales son los siguientes:

Los terrenos son activos fijos no depreciables, el cual son valuados al costo erogado, considerando el precio de adquisición, los gastos notariales y la urbanización, la Compañía ISIMARE S.A. posee terrenos, por lo tanto, el Balance General queda con un saldo de \$ 218,000.00.

Las Instalaciones y edificios, maquinarias, equipos y herramientas, naves, aeronaves, barcasas, muebles y enseres, equipos de computación, y construcciones en curso, son activos fijos depreciables porque pierden parte de su valor con el paso del tiempo y son utilizados por parte de la administración, cabe recalcar que aquellos no están destinados para la venta.

A continuación, la empresa ISIMARE S.A. expone los valores que establece el Balance en cada uno de sus rubros:

Instalaciones y edificios \$ 65,650.00, naves, aeronaves, barcasas y similares \$475,334.27 maquinarias, equipos y herramientas \$ 53,700.00, Muebles y Enseres \$ 5,250.00, Equipos de Computación \$ 5,725.00 y construcciones en curso \$ 130,500.00.

La Administración de la empresa considera la depreciación sobre aquellos activos fijos, por lo tanto, el Balance General refleja un valor de \$ 172,351.10.

Los costos de producción en ventas son aquellos costos directos e indirectos que ISIMARE S.A. posee para la producción de pesca, son costos que se cargan para determinar los valores reales dentro de la producción. La Administración estableció una Auditoria, que se realizó con la finalidad de obtener datos exactos y reales dentro de la producción y administración. Se determinó que en el año 2016 los costos directos de ISIMARE S.A. suman un total de \$53,500.00.

De acuerdo a los gastos por beneficios a los empleados los costos de sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS posee un costo de \$ 2,560.50, los beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS refleja un costo de \$ 713.11, el aporte a la Seguridad Social tiene un valor de \$ 189.50, el costo histórico de propiedad, planta y equipo acelerada contiene un valor de \$ 1,311.10, los suministros, herramientas, materiales y repuestos en el balance del 2016 correspondiente a la empresa ISIMARE S.A. el costo es de \$ 631.11, los servicios públicos presentan como costos la cantidad de \$ 9,723.10 y otros costos adicionales que la empresa obtuvo durante el año 2016 es de \$ 1,315.10.

A continuación, se mencionarán los gastos realizados durante el periodo fiscal 2016 en sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS se obtiene un gasto de \$2,162.50, los beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS refleja un costo de \$ 144.55, el aporte a la Seguridad Social tiene un valor

de gasto de \$113.11, el valor de gasto de promoción y publicidad es de \$714.20, mientras que el rubro de transporte tiene un gasto de \$1,311.10, el gasto de consumo de combustibles y lubricantes es de \$19,360.10, los suministros, herramientas, materiales y repuestos el gasto ocasionado en ese año fue de \$121.10, por servicios públicos el gasto fue de \$3,856.08

Dentro de la cuenta pasivos del año fiscal 2016 se determinan los siguientes rubros con los valores correspondientes.

En el rubro de las cuentas y documentos por pagar en el año 2016 corresponde al valor de \$1365.10.

En los accionistas, socios, participes beneficiarios u otros titulares de derechos representativo de capital posee un valor de \$418,500.00.

Dentro de las obligaciones con Instituciones Financieras en el año 2016 tiene un valor de \$127,310.11.

El capital suscrito o asignado al 01 de enero de 2017 es de \$ 86,000.00 está constituido por el 100% de las participaciones ordinarias y normativas según los establece la ley de reformas de la Superintendencia de Compañías.

El aporte de socios, accionistas, corresponde al valor de \$140,000.00

El ejercicio al 31 de diciembre de 2016 refleja una utilidad de \$4851.24