

## **ISIMARE S.A.**

Premisas a los estados financieros de la empresa ISIMARE S.A. correspondiente al periodo contable 2018.

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.

### **ACTIVOS**

#### **Caja y Bancos**

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 setecientos cuatro con 78/100 centavos.

A continuación se detallara en cifra los valores antes mencionados:

<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b>\$ 704.78</b>
Caja General	\$ 0.00
Banco	\$ 704.78

#### **Cuentas por Cobrar**

Es el activo más líquido con el cual cuenta ISIMARE S.A. después del efectivo y banco, las cuentas por cobrar las cuales deben estar sustentado a través de facturas, son representadas mediante los anticipos a los proveedores, el crédito tributario en renta, el IVA en compras y las ventas que la

empresa realiza a sus clientes, como se puede determinar en el Balance General al 31 de diciembre de 2018.

La Administración establece dentro del Balance General la cuenta de Anticipo a Proveedores con la finalidad de asegurar las compras futuras, la cual se encuentra reflejada con movimientos durante el año 2018 queda con un valor de veinte seis mil noventa y seis 24/100 centavos al 31 de diciembre del mismo año.

El Crédito Tributario de Renta posee un valor de mil trescientos ochenta y dos 21/100 centavos, 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.

De acuerdo a las compras realizadas durante todo el año el IVA en compra posee movimientos con valores reflejados en la contabilidad, que luego es compensando, el cual queda con un saldo final de cero en el Balance General.

Los saldos de las cuentas por cobrar a los clientes de ISIMARE S.A se refiere al dinero que la compañía recibe por la venta de pesca, es decir que al terminar el periodo fiscal 2017 existieron clientes que quedaron con saldos de deudas, lo cual suman \$ 230,737.16 en el Balance General.

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>546,221.13</b>
Anticipo a Proveedores	\$	26,096.24
Crédito Tributario Renta	\$	1,382.21
IVA en Compras	\$	0.00
Cuentas por cobrar Clientes	\$	518,742.68

#### **MERCADERÍA EN TRÁNSITO**

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 \$ 128,303.05

En otros activos corrientes el valor que refleja a final del año 2018 es de \$ 3,006.84

## ACTIVOS FIJOS

La empresa posee bienes tangibles para el uso permanente.

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 \$ 95,500.00.

Las Instalaciones y edificios, maquinarias, equipos y herramientas, 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:

Maquinarias, equipos y herramientas \$ 56,769.42, Muebles y Enseres \$ 8,159.16, Equipos de Computación \$ 6,556.34, construcciones en curso \$ 809,701.21 y Vehículo \$ 35,000.00.

La Administración de la empresa considera la depreciación sobre aquellos activos fijos, por lo tanto, el Balance General refleja un valor de \$ -68,521.37

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>\$</b>	<b>943,164.76</b>
No Depreciables	\$	95,500.00
Depreciables	\$	916,186.13
Depreciación Acumulada	\$	-68,521.37

## ACTIVOS INTANGIBLES

Dentro de los activos intangibles en Marcas, patentes, licencia y otros similares el saldo al 31 de diciembre del año 2018 es de \$ 1,712.85

## PASIVOS

### CUENTAS POR PAGAR EXIGIBLES

Los proveedores locales con los que cuenta ISIMARE S.A. son aquellos los cuales la empresa hace la respectiva compra de pesca, para luego venderla a sus clientes fijos y consumidores finales, reflejando un saldo de \$ 270,850.10.

### OBLIGACIONES POR PAGAR

Son obligaciones que el empleador debe cancelar por sus trabajadores, como se encuentran en el presente rubro, aquellos son IESS por pagar, Aporte IESS SECAP y Nomina de empleados por pagar, estas cuentas se encuentran en el Balance al 31 de diciembre de 2017 con un valor de \$ 95.20

### ANTICIPO A CLIENTES

Dentro de los anticipos a clientes el año fiscal 2018 se realizó un anticipo, el cual queda considerado con un valor de \$ 23,000.00

### CRÉDITOS DE BANCOS LOCALES

Los créditos de Bancos Locales son cuentas pertenecientes al pasivo no corriente y son aquellas deudas que se tienen con las entidades financieras.

ISIMARE S.A. al año 2017 quedo con una deuda de \$ 16,363.12 en el Banco del Pichincha con código OP2064591-00, otra de \$ 74,677.48 con código OP2659755-00 y \$ 47,195.21 con número de operación OP3119937-00.

En otras instituciones como en la Corporación Financiera Nacional se considera un saldo de \$ 420,000.00.

<b>CRÉDITOS BANCOS LOCALES</b>	<b>\$</b>	<b>558,235.81</b>
Banco Pichincha OP2064591-00	\$	16,363.12
Corporación Financiera Nacional	\$	420,000.00
Banco Pichincha OP2659755-00	\$	74,677.48
Banco Pichincha OP3119937-00	\$	47,195.21

En la cuenta de Préstamo de Accionista Mauro PARRALES se considera un valor de \$ 91,859.93

## **INGRESOS**

Los ingresos se encuentran reflejados en los consumidores finales, en las ventas locales, comisiones en ventas, otros ingresos y otros ingresos por utilidad en venta de activos fijos dentro del año fiscal 2018, con un valor total en el Balance de Resultados de \$ 970,952.24.

## **COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**

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 2017 los costos directos e indirectos de ISIMARE S.A. suman un total de \$336,260.27

## **GASTOS**

La empresa ISIMARE S.A. al 31 de Diciembre de 2017, tiene saldos dentro del rubro Gastos preliminares directos, Gastos Financieros, Otros Gastos y Gastos no Deducibles, cada uno de estos poseen cuentas representativas las cuales son utilizadas para realizar ajustes por inflación conforme a las disposiciones legales vigentes.

El valor general que se obtuvo en la cuenta gastos es de \$ 232,050.49 tal y como es determinado en el Balance de Resultados.

## **PATRIMONIO**

El capital suscrito o asignado al 01 de enero de 2018 es de \$ 226,000.00 está constituido por el 100% de las participaciones ordinarias y normativas según los establece la ley de reformas de la Superintendencia de Compañías.

En los resultados acumulados de la empresa ISIMARE S.A., la cuenta de Utilidad acumulada es de \$50,430.89, el ejercicio al 31 de diciembre de 2018 refleja una utilidad de \$402,641.48