

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

### Contenido

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo  
Formulario de Actualización de Datos.  
Nómina de Socios o Accionistas.  
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.  
Informe de Administrador  
Informe de Comisario.  
Notas a los Estados Financieros



**Darwin Fabricio Zambrano Basurto**  
Gerente General



**Ins. Aliston Cando Suárez**  
Contador

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2018

### **1. ACTIVIDAD**

La Compañía fue constituida en Agosto 09 de 2004, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución 04-G-IJ-0004395.

Su actividad principal es ventas al por mayor y menor de artículos de ferretería y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en Cdla. Bellavista 4<sup>o</sup> Etapa Av. Barcelona Mz. 73 Sl. 35-36 y Calle Peatonal

Su representante legal es Darwin Fabricio Zambrano Basurto como Gerente General, cuyo período de vigencia es de cinco años.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

#### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el periodo que se informa.

#### **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **Reserva de Valuación**

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

### **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

### **Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Caja-Bancos	4.885,31
	<u>4.885,31</u>

#### **4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta y Documento por Cobrar	634.316,38
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	53.230,10
	<u>687.546,48</u>

#### **5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	79.831,94
Crédito Tributario Ret. Ite. Impuesto Renta	13.447,67
	<u>93.279,61</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA, efecto de las retenciones que realizan los clientes.

#### **6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u> <i>(US Dólares)</i>
Inventarios	388.520,74
	<u>388.520,74</u>

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2018</b> <i>(US Dólares)</i>
Arrendamientos Operativos pagados por anticipado	<u>6.476,80</u>
	<u><b>6.476,80</b></u>

#### 8. PROPIEDAD Y EQUIPO:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

<b>Propiedad y Equipos</b>	<b>Costo</b>
INMUEBLES	\$ 185.000,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 22.007,24
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 5.258,75
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 12.799,41
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	\$ 354.796,95
DEPRECIACION ACUMULADA, neto	\$ -216.128,38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 343.734,17</b>

El valor total de la depreciación es de \$ 216.128,38. La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

<b>PROPIEDAD Y EQUIPOS</b>	<b>TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL</b>	<b>VIDA ÚTIL (AÑOS)</b>
INMUEBLES	5.00%	20
MUEBLES Y ENSERES	10.00%	10
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	10.00%	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	33.00%	3
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	20.00%	5

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **9. CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Obligaciones Locales	258.102,25
Obligaciones del Exterior	26.874,86
	<u>284.977,11</u>

### **10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Accionista Socios Participes Locales	15.836,44
Otras Cuentas x Pagar No Relacionadas	60.088,68
	<u>75.925,12</u>

### **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018, representan Obligaciones por pagar con las entidades bancarias por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Obligaciones Financieras Locales	434.339,71
	<u>434.339,71</u>

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 12. PROVISIONES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Participación de Trabajadores	5.352,78
Obligaciones con el IESS	5.105,85
Beneficios Sociales	46.206,83
	<u>56.665,46</u>

#### 13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018, representan aporte de Socios cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por pagar Accionista	645.280,93
	<u>645.280,93</u>

#### 14. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 20.800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Zambrano Basurto Darwin Fabricio	10.400	1.00	10.400
Gálvez Soto Katty del Carmen	10.400	1.00	10.400

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **15. IMPUESTO A LA RENTA**

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2018, la compañía consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **16. EVENTOS SUBSECUENTE**

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.