

PRODCARRIZAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Prodcarrizal S.A., fue constituida el 14 de mayo de 2008 bajo la denominación Prodcarrizal S.A.

La compañía nace con la finalidad de realizar la comercialización al por mayor y menor de agua purificada.

La oficina está ubicada en la calle Via Tupigachi N11029, en el Barrio Santa Clara de la ciudad de Cayambe. Registro Único de Contribuyentes 1792137101001 es una Sociedad Anónima, con domicilio Legal en Cayambe, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa cuenta tres accionistas que son: el Señor Alfredo Dennis Varela Avellan con el 20%, la Señora Anna Kakabadse Smith con 20% del paquete accionario y la Señora Lucía Pauline Burgaentzle Gallegos con el 60% de acciones restantes.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía PRODCARRIZAL S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La Administración de la Compañía PRODCARRIZAL S.A. declara que las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

4.1. Traducción de moneda extranjera

Moneda Funcional y moneda de presentación

PRODCARRIZAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la visa en bancos.

4.3 Otras obligaciones corrientes

4.3.1 Con la administración tributaria

Corresponde al IVA generado por concepto de la prestación de servicios y la Retención de Renta e IVA de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

4.3.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

4.4 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

4.5. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

5. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

PRODCARRIZAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo (1)	199,20
	<u>199,20</u>

(1) Comprende depósitos en el Banco Internacional cuenta corriente No. 420607920, con calificación de riesgo AAA.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2018</u>
Florícola Josarflor	212,75
Proteas del Sol Andino	28,00
TOTAL	<u>240,75</u>

8. PASIVOS CORRIENTES

Composición:

DETALLE DE PASIVOS	<u>2018</u>
Cuentas por pagar Proveedores	65,78

DETALLE DE PASIVOS	<u>2018</u>
Cuentas por pagar accionistas	24.643,47

PRODCARRIZAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Total	24.643,47
--------------	------------------

9. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2018:

	<u>2018</u>
Pérdida del ejercicio	139,50
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	<u>100,92</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	100.92

10. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 y comprende USD \$800, 00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

12. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	<u>2018</u>
Suministros	391,95
Combustibles	455,14
De Gestión	49,92
Depreciaciones	<u>8.825,20</u>
TOTAL	<u>9.722,</u>

13. GASTOS NO OPERACIONALES

PRODCARRIZAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	2018
Comisiones Bancarias	72,60
Interés	877,77
TOTAL	950,37

14. GASTOS ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

En el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

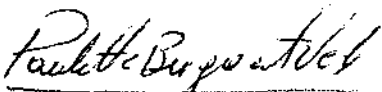
En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía PRODCARRIZAL S.A., al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia en fecha abril 16 de 2019, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


Lucía P. Burgaentzle G.
Gerente General
PRODCARRIZAL S.A.