

# CARCEIN S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la ciudad de Duran a los quince días del mes de marzo de 2019, de acuerdo a la presentación de Estados Financieros al cierre del año fiscal 2018, se procede a la presentación de las notas aclaratorias:

### **1. Introducción**

Industria Colombo Ecuatoriana de Carrocerías CARCEIN S.A. Es una empresa constituida el 28 de diciembre de 2012 con el objetivo de fabricación, diseño, pintura, ensamblaje, mantenimiento, reparación y venta de carrocerías metálicas para vehículos automotores. Con domicilio en el Cantón Duran de la Provincia del Guayas.

### **2. Resumen de las políticas contables**

Los Estados Financieros han sido presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF - Pymes).

Los Estados Financieros se presentan en dólares, que es la moneda de uso oficial en Ecuador.

Los Estados financiero presentados por la organización, son:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

### **3. Notas aclaratorias.**

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La empresa mantiene varias cuentas corrientes en instituciones financieras el saldo disponible asciende a \$ 212.937,86.

#### **Cuentas por cobrar fiscales**

Presentan un valor por anticipo de impuesto a la renta de \$ 12.541,62 para el año 2019 y el saldo del impuesto a favor correspondiente al año 2018, liquidado conforme a la conciliación tributaria.

#### **Inventarios**

La cuenta de inventarios mantienen un valor de \$ 247.220,05 los cuales se conservan bajo un sistema de promedio ponderado y al cierre del ejercicio económico se han realizado los ajustes para mantenerlos a valor razonable de acuerdo a una actualización de costos.

**Propiedad, planta y equipo.**

La empresa registra el valor de propiedad planta y equipo a costo histórico de acuerdo al valor de compra y registra la depreciación por el método de línea recta, sin valor de salvamento, los porcentajes son de acuerdo a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento.

Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33.33%
Maquinaria equipo e instalaciones	10%

**Acreeedores fiscales y laborales.**

La empresa cuenta con un pasivo corriente, las cuentas pertinentes se detallan a continuación:

Proveedores	6.047,17
Ret. Iva por Pagar	983,30
Ret. Fte. Por Pagar	2.949,85
Aportes less por Pagar	1.088,60
Beneficios Sociales por pagar	7.066,14
Sueldos por pagar	4.563,78
Participación Trabajadores	10.639,92
Sri, por pagar	30.375,36
Anticipo Imp. Renta 2019	12.541,62

Las cuales se encuentran registradas a valor presenta según aplicación de las NIIF.

**Acreeedores a largo plazo**

CARCEIN S.A. cuenta con préstamo a largo plazo con el banco de Machala que vence el año 2021.

**Capital Pagado.**

Según constitución la CARCEIN S.A. Cuenta con un capital accionario de \$ 800,00, distribuido como consta en la respectiva acta de constitución:

Jorge Andres Morales Leon	\$	400.00
Jorge Luis Morales Salazar	\$	400.00

**Ingresos ordinarios**

La empresa cuenta con ingresos netos propios de su actividad económica por \$ 4`456.882,69, correspondiente a la facturación de enero a diciembre del 2018.

## **Costos y gastos**

Durante el ejercicio económico 2018, la empresa mantuvo un valor de \$ 4`385.949,86, correspondiente a sus costos y gastos operativos, registrados conforme a NIIFs.

### **4. Comentarios**

La empresa ha presentado una utilidad operativa de \$ 70.932,83 que afectamente a su patrimonio y posterior afectación su flujo de caja.

Las notas aclaratorias han sido preparadas y presentadas conforme a la normativa y esto cuanto puede informar en honor a la verdad

Atentamente.

Ana Valencia  
CONTADORA

Andrés Morales  
GERENTE