

CARCEIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la ciudad de Duran a los 28 días del mes de febrero de 2020, de acuerdo a la presentación de Estados Financieros al cierre del año fiscal 2019, 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 \$ 81.638,35.

Cuentas por cobrar no relacionadas

Corresponde a créditos otorgados por venta de unidades a diversos clientes, su valor asciende a \$ 570.583,25.

Cuentas por cobrar fiscales

Presentan un valor por Crédito tributario de IVA por \$ 739,72, Retenciones en la fuente de clientes \$ 12.437,76 y el saldo del impuesto a favor correspondiente al año 2018 por \$ 1.271,91.

Inventarios

La cuenta de inventarios mantiene un valor de \$ 718.637,90 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%
Vehículos	20%

Acreeedores fiscales y laborales.

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

Proveedores	802.648,77
Ret. Iva por Pagar	644,89
Ret. Fte. Por Pagar	3.499,88
Aportes less por Pagar	1.415,41
Fondo Reserva por Pagar	452,31
Beneficios Sociales por pagar	8.798,33
Jubilación Patronal por Pagar	3.137,52
Indemnizaciones por pagar	2.314,45
Sueldos por pagar	4.962,06
Participación Trabajadores	10.923,50

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 Andrés Morales León	\$	400.00
Jorge Luis Morales Salazar	\$	400.00

Ingresos ordinarios

La empresa cuenta con ingresos netos propios de su actividad económica por \$ 3`579.962,80, correspondiente a la facturación de enero a diciembre del 2019.

Costos y gastos

Durante el ejercicio económico 2019, la empresa mantuvo un valor de \$ 3`507.139,43, correspondiente a sus costos y gastos operativos, registrados conforme a NIIFs.

4. Comentarios

La empresa ha presentado una utilidad operativa de \$ 72.823,37 que afecta 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