

**CARNIKARELYS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO 2018**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". La presentación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de CARNIKARELYS CIA. LTDA., realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Súper Intendencia de Compañías estableció mediante resolución N°. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto 2006, la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue rectificadas con la resolución N° ADM08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo a NIIF, a partir del primero de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, la empresa preparó sus Estados Financieros de acuerdo a NIIF.

**NOTA 1**

**CAJA-BANCOS**

El saldo conciliado al 31 de diciembre 2018 de la cuenta Caja-bancos refleja un valor de \$12.845,48.

**NOTA 2**

**RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA (ANTICIPO IR)**

La cuenta en mención contiene los valores que le han retenido a la compañía otros agentes de retención con un total de \$1.182,28.

### NOTA 3

#### INVENTARIOS

Esta cuenta se origina por la actividad de la empresa la cual es comprar, vender y producir carne de cerdo.

Y la producción de ganado vacuno para carne.

El inventario con cierre al 31 de diciembre de 2018 se clasifica de la siguiente manera:

Inventario cerdos \$42.580,00

Inventario ganado vacuno \$55.395,01

### NOTA 4

#### INMOVILIZADO MATERIAL

Los activos registrados al 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

<b>ACTIVO</b>	<b>COSTO</b>
Terreno	248.813,02
Muebles y Enseres	377,68
Equipo de Computación	2.074,12
Maquinaria y Equipo	8.042,83
Vehículos	11.256,00
Instalaciones	8.556,54
<b>TOTAL</b>	<b>\$279.120,19</b>

### NOTA 5

#### RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA

En esta cuenta se registran las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas en las compras de bienes y servicios del período de diciembre 2018, pendientes de pago a realizarse el mes de enero 2019 por un valor de \$1.153,99.

### NOTA 6

#### RETENCIONES IVA

En esta cuenta se registran las retenciones de IVA efectuadas en las compras de bienes y servicios del período de diciembre 2018, pendientes de pago a realizarse el mes de enero 2019 por un valor de \$246,67.

## NOTA 7

### OBLIGACIONES IESS

El valor de \$1.128,07 corresponde a los aportes individual y patronal durante el mes de diciembre 2018 pendientes de pago, a realizarse en el mes de enero 2019.

## NOTA 8

### PRESTAMOS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre de 2018 se tiene un valor de préstamo otorgado por el Sr. Marcelo Ruiz, socio de la empresa con un saldo de \$295.609,19.

## NOTA 9

### IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

En base a los resultados obtenidos en el ejercicio 2018, el valor pendiente de pago por impuesto la renta es de \$2.503,10 el cual se cancelará en el mes de abril 2019.

## NOTA 10

### PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Esta cuenta corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio pendiente de pago a realizarse en el mes de abril 2018, por un valor de \$1.766,89 que serán distribuidos entre los trabajadores que laboraron durante el año 2018.

## NOTA 11

### CAPITAL SOCIAL

<b>SOCIO</b>	<b>N° PARTICIPACIONES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Marcelo Ruiz	950	950,00	95,00%
Edwin Ruiz	50	50,00	5,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1000</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00%</b>

El capital social pagado al 31 de diciembre se constituye con el valor de \$1.000,00, que corresponde a 1000 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una.

## **NOTA 12**

### **RESERVA LEGAL**

Luego de descontar de la utilidad la Participación de los Trabajadores y el Impuesto a la Renta; se estableció el 5% de Reserva Legal por un valor de \$1.447,47.

## **NOTA 13**

### **PÉRDIDA DE AÑOS ANTERIORES**

La Pérdida del ejercicio 2014 asciende al valor de \$121.473,36 resultado que incide sobre el patrimonio total dando un valor negativo.

## **NOTA 14**

### **UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Como resultado de los ingresos netos percibidos por la actividad económica de la empresa y los gastos incurridos para mantener la operación durante el período 2018 se obtuvo una utilidad líquida de \$7.133,83 la cual se encuentra a disposición de los socios.

Ibarra, 31 de diciembre de 2018.



Hg. CPA Alexander Cangas  
CONTADOR