

# **EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA**

## **Notas explicativas a los estados financieros**

### **1.- Introducción**

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA, es una compañía Ecuatoriana, que ha iniciado sus operaciones como Exportadora y Procesadora de productos del mar como son el Camarón y Pescado, apoyado con la experiencia de su Presidente y Gerente quienes cuentan con más de 5 años en el medio y ejercitando funciones como exportadores.

### **2.- Bases de presentación**

Los Estados Financieros de este año 2018, que han sido obtenidos a partir de los registros contables de la Sociedad, han sido preparados por la Dirección de la Sociedad de acuerdo con lo establecido en Norma Internacional de Información Financiera adoptadas por el IASB. Los importes contenidos en estos Estados Financieros están expresados, salvo indicación en contrario, en miles de dólares.

Las políticas, principios y métodos contables utilizados por la Dirección de la Sociedad en la elaboración de los Estados Financieros incluidos en este Informe Financiero no difieren significativamente de las utilizadas en la preparación de las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2018. Así mismo, no se han llevado a cabo cambios con efectos significativos en las estimaciones contables de partidas de periodos contables.

### **3.- Estacionalidad**

Las actividades llevadas a cabo por la Sociedad no tienen carácter estacional ni existen ciclos dentro del ejercicio económico anual que afecten significativamente al patrimonio, resultado y situación financiera de la Sociedad.

### **4. Partidas inusuales**

Durante el 2018, no existen partidas inusuales que afecten significativamente a los activos, pasivos, patrimonio neto, ganancia neta o flujos de efectivo por cuanto la compañía

EMPACADORA Y EXPORTADORA CALVI CIA LTDA tiene su inicio de actividad económica hace varios años en el cual todos los registros están basados establecidos en Norma Internacional de Contabilidad.

#### 5. Hechos posteriores al cierre del periodo contable

No se han producido cambios significativos en los activos, pasivos y patrimonio neto, ganancia neta o flujo de efectivo.

#### **Activos Corrientes**

**311.-** Efectivo y equivalentes al efectivo.- USD 3,153.00; corresponden a los valores en Bancos y caja menor.

**315.-** Cuentas y documentos por cobrar corrientes.- Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.- Relacionadas.- Locales.- USD 94700.00; corresponden a cuentas y documento por cobrar a clientes, del ejercicio y de años anteriores.

**317.-** cuentas y documentos por cobrar corrientes (-) deterioro acumulado.-USD 725.68; correspondientes a cuentas y documentos por cobrar corrientes.

**336.-**Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA).- USD 358.50

**337.-**Activos por impuestos corrientes.-Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la renta).-USD 79,639.27 corresponde al crédito tributario IR de años anteriores y del ejercicio.

**343.-** inventarios de suministros, herramientas, repuestos y materiales ( no para la contruccion).- USD 11,845.70.

**360.-** otros activos corrientes .- USD 29,050.00

#### **Activos no Corrientes**

**362.-**Propiedades, plantas y equipos.-terrenos.- Costo histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones.-USD 5,840.49

**364.-**Propiedades, plantas y equipos.-Edificios y otros Inmuebles (Excepto Terrenos).- Costo histórico antes de Reexpresiones o Revaluaciones.-USD 72,894.40.

**368.-** maquinaria, equipo instalaciones .-Costo histórico antes de Re expresiones o Revaluaciones.-USD 31,942.84

373.-Propiedades, plantas y equipos.-Muebles y enseres.-USD 19,430.28

374.-Propiedades, plantas y equipos.-Equipo de Computacion.-USD 3,052.65

383.- Otras propiedades, planta y equipo.- USD 5,964.49

384.-Propiedades, plantas y equipos.- (-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo.-Del Costo Histórico Antes de Reepresaciones o Revaluaciones.-USD 181,359.70

391.-otros activos intangibles.- USD 42,429.92

392.- (-) amortización acumulada de activos intangibles.- USD 38083.02

#### **Pasivo**

513.- Cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionadas locales.- USD 4569.00

525.- Obligaciones con instituciones financieras corrientes locales.- USD 53,207.79

563.- Obligaciones con instituciones financieras no corrientes locales.- USD 198,353.41

575.- pasivo no corriente por beneficios de empleados.- USD 31,425.38

588.- Otros pasivos no corrientes .- USD 16,505.20

#### **Patrimonio**

601.-Capital suscrito y o asignado.- USD 6,200.00

604.-Reservas.-Reserva legal.-USD 5,440.00

605.- reserva facultativa .- USD 1,009.20

611.-Resultados acumulados.-Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-USD 112,831.12

615.-Resultados acumulados.-Perdida del ejercicio.-USD 38,086.23

#### **Estado de Resultado Integral**

#### **Ingresos**

6005.- prestaciones de locales de servicios tarifa diferente 0% de iva .- USD 115608.00

6003.- prestaciones de locales de servicios tarifa 0% de iva .- USD 123.600

**7041.-** Gastos por Beneficios a Empleados.- Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que Constituyen Materia Gravada al IESS.-USD 45082.24

**7044.-** Gastos por Beneficios a Empleados.-Beneficios Sociales Indemnizados y Otras Remuneraciones que no Constituyen Materia Gravada del IESS.-USD 7595.28

**7047.-** Gastos por Beneficios a Empleados.-Aporte a la Seguridad Social (Incluye Fondo de Reserva).-USD 9233.49

7050.- honorarios profesionales y dietas.- USD 7002.30

**7068.-**Gastos por Depreciaciones.- De Costo Histórico de Propiedades Planta y Equipo.-No Acelerada.- USD 51546.97

**7179.-**Otros Gastos.-Consumo de Combustible y Lubricantes.-USD 369.42

**7191.-**Otros Gastos.-Suministros Materiales y Repuestos.-USD 611.06

7197.- mantenimiento y repaciones.- USD 3543.46

**7203.-**Otros Gastos.-Seguros y Reaseguros(Primas y Cesiones).-USD 2372.40

7218.-comisiones financieras no relacionadas local USD 2433.53

**7242.-** Otros Gastos.-Servicios Públicos.-USD 2889.34

**7248.-**Otros Gastos.-Otros.-USD 46785.40

#### **CONCILIACION TRIBUTARIA**

**801.-** Utilidad del Ejercicio.-USD 59743.11

**098.-**Base de Cálculo De Participación a Trabajadores.-USD 59743.11

#### **DIFERENCIAS PERMANENTES**

**803.-** (-) Participación a Trabajadores.-USD 8961.47

**GENERACION REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDO)**

**836.**-Utilidad Gravable.-USD 51781.64

**843.**-Utilidad Gravable.-USD 51781.64

**850.**-Total Impuesto Causado.-USD 12695.41

**854.**- (=) impuesto a la renta causado mayor anticipo reducido USD 12695.41

**857.**- (-) retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal.- USD 11516.80

**861.**- (-) crédito tributario de años anteriores.- USD 69301.08

**866.**-SUBTOTAL IMPUESTOS A PAGAR.- USD 68122.47