

1.- INFORMACION GENERAL

CARBONQUIL S.A. inicio sus actividades económicas en Guayaquil el 14 de agosto del 2017, su principal actividad económica es VENTA AL POR MAYOR DE COMBUSTIBLES SÓLIDOS: CARBÓN, CARBÓN VEGETAL de acuerdo con lo establecido en el objeto social contempladas en sus estatutos.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía y sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionista a realizarse el 17 de Abril del 2020

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio devengado.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicado en el R.O.94 del 23 de diciembre del 2009

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF'S, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. El costo histórico que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista, según lo establece la NIIF'S 7 párrafo 7.

3.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas canceladas por los clientes con cheques y transferencia en cuenta.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), los mismos que son recuperados, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

3.5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF'S, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación, las mismas que serán aplicadas en el momento que la compañía CARBONQUIL S.A. adquiera sus activos fijos

<i>ACTIVOS</i>	<i>AÑOS</i>
<i>Edificios</i>	<i>20</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10</i>

<i>Equipos de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Equipo de computación</i>	<i>3</i>
<i>Maquinarias</i>	<i>10</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5</i>

3.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de servicios y productos que forman parte del servicio de estudio que brinda la compañía a sus clientes, con quienes existen entre 15 y 30 días plazo.

3.8 IMPUESTOS CORRIENTES

El gasto por impuestos a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

Se calcula mediante la tasa de 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 vigente establecen una tasa del 22% (23% en 2012) de las utilidades gravables.

3.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Los ingresos se reconocen al momento de la venta y transferencia del bien y la compañía deja de tener control sobre el bien transferido. El importe que se recibe por las ventas se pueden medir con fiabilidad; por cuyos bienes la empresa recibe los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, son medidos con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios provienen de intereses ganados y se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

Se reconoce cuando la Compañía ha entregado las facturas al cliente, el cliente ha aceptado las mismas y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente registrada.

Los dividendos registrados en ingresos se los contabiliza a la recepción del mismo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: *Un detalle de esta cuenta es como sigue:*

	<i>31/12/2019</i>	<i>01/01/2019</i>
<i>Caja General</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Bolivariano Aho 0003111149</i>	<i>5.860,48</i>	<i>460,32</i>
	<i>5.860,48</i>	<i>460,32</i>

CARBONQUIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES: *El saldo de esta cuenta es como sigue:*

	31/12/2019	01/01/2019
Cuentas por Cobrar Clientes	1814,78	1524,75
	1814,78	1524,75

INVENTARIO: *El saldo de esta cuenta se refleja como sigue*

	31/12/2019	01/01/2019
Inventario de Producto Terminado y Mercadería en Almacén	0,00	952,00
	0,00	952,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: *El saldo de esta cuenta es como sigue*

	31/12/2019	01/01/2019
Retenciones IR Recibidas En Ventas	770,89	142,84
Retenciones IR Recibidas de Inst.Financiera	0,07	0,02
	770,96	0,01

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR: *Un detalle de esta cuenta fue como sigue*

	31/12/2019	01/01/2019
Por Pagar Proveedores	0,00	0,00

CARBONQUIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	0,00	0,00

OBLIGACIONES CORRIENTES: *A continuación se detalla*

	31/12/2019	01/01/2019
<i>Impuestos por Pagar por Retenciones</i>	45,57	14,28
<i>Impuesto por Pagar por Retenciones IVA</i>	263,68	85,68
<i>Impuesto por Pagar por percepción IVA</i>	294,69	159,18
<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	0,02	23,52
	603,96	282,66

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Eco. Diana Avilés P.

CONTADOR