

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

### 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS. -

El efectivo y equivalente de efectivo, deudores comerciales, préstamos a empleados, proveedores y otras cuentas por pagar se aproximan al valor justo, debido a la naturaleza de corto y mediano plazo de estos instrumentos.

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros:

<b>Detalle</b>	<b>Nota</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>	<b>Diciembre 31, 2017</b>
<b>Activos financieros medidos al costo</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo		1,013	1,013
		<b>1,013</b>	<b>1,013</b>
<b>Activos financieros medidos al costo</b>			
Cuentas por cobrar clientes		92,014	149,015
Otras cuentas por cobrar		3,951	182,853
<b>Total activos financieros</b>		<b>95,965</b>	<b>331,868</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo</b>			
Cuentas por pagar proveedores		72,897	66,349
Anticipos a clientes		3,951	128,646
Otras cuentas por pagar		173,792	121,530
		<b>250,640</b>	<b>316,526</b>
<b>Indice de liquides - Prueba acida</b>		<b>0.39</b>	<b>1.05</b>

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas "Efectivo y Equivalente de efectivo" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>Efectivo</b>			
Caja general		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bancos Locales</b>			
Comercial cta. cte. # 203210505		0	0
Pichincha cta. cte. # 3417581004		1,013	1,013
<b>Total Banco</b>		<u>1,013</u>	<u>1,013</u>
<b>Enviado al pasivo</b>			
<b>Total Efectivo</b>		<u>1,013</u>	<u>1,013</u>

### 7. ACTIVOS FINANCIEROS. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de los "Activos financieros" estaban conformadas de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar no relacionadas		92,014	149,015
Cuentas por cobrar relacionadas	1	129,124	131,280
Cuentas por cobrar Accionistas	2	27,279	23,800
Anticipos Proveedores		3,951	182,853
<b>Total</b>		<b>252,368</b>	<b>486,948</b>
Provision cuentas incobrables		-1,129	-129
<b>Total</b>		<b>251,239</b>	<b>486,819</b>

7.1. De las "Cuentas por cobrar relacionadas" corresponden al 51.65 % del crédito otorgado por la compañía, este valor está centralizado en la relacionada Laboratorio Bamar S. A., el cual asciende a \$ 105,542 los mismo obedecen al 81.74 %

Al cierre del periodo que culmino el 31 de diciembre del 2018 las "Cuentas por cobrar relacionadas" quedo de la siguiente manera:

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Constructota Glemozu		704	26,444
Granja Tabugadiana S. A,		3,929	81,076
Laboratorio Bamar S. A.		105,542	8,022
Manarenacom S. A.		18,948	15,737
<b>Total</b>		<b>129,124</b>	<b>131,280</b>

7.2. Las "Cuentas por cobrar Accionistas" al cierre del periodo 2018 quedaron de la siguiente manera.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Laurent Chistian			23,800
Hurtado Bravo Omar		27,279	
<b>Total</b>		<b>27,279</b>	<b>23,800</b>

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al cierre del ejercicio económico a diciembre 31 del 2018, la cuenta de "Activos por impuestos corrientes" comprenden el siguiente detalle:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Retención en la Fuente		5,301	2,503
IVA pagado		22,974	15,177
<b>Total</b>		<b>28,275</b>	<b>17,680</b>

Estos valores serán regularizados cuando la Administración realice las declaraciones pendientes de subir la Servicios de Rentas Internas SRI, durante el periodo 2019.

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. -

Las "Propiedad, planta y equipo" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2018 quedaron de la siguiente manera:

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<b>No depreciable</b>			
Terreno		948,430	948,430
<b>Total no depreciable</b>		<b>948,430</b>	<b>948,430</b>
<b>Depreciables</b>			
Edificios		179,173	179,173
Construcciones en curso		4,937	0
Maquinaria y equipos		53,012	52,455
Naves, arenaves, barcos y similares		10,189	10,189
Vehículos		33,649	33,649
Otras Propiedades, Planta y Equipo		2,195	2,195
<b>Total depreciables</b>		<b>283,156</b>	<b>277,662</b>
(-) Depreciación acumulada		-57,657	-34,009
<b>Total</b>		<b>1,173,929</b>	<b>1,192,083</b>

Para el cálculo de la "Depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipos" se consideró el valor residual de cada uno y se la deprecia de acuerdo a las normas dictadas por las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF para Pymes.

La NIC 16 establece que para el cálculo de las depreciaciones de los activos fijos se debe considerar: el valor residual y depreciar para la vida útil.

### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Las "Cuentas y documentos por pagar", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores por pagar		47,431	28,359
Proveedores varios		25,466	37,990
<b>Total Proveedores</b>		<b>72,897</b>	<b>66,349</b>

Los valores que figuran como deudas a los proveedores por pagar, la Administración procederá a cancelarlos durante el periodo 2019.

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

### 11. OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas "Otras Obligaciones corrientes" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Con la Administración tributaria	1	93,334	38,429
Impuesto a la renta del ejercicio por pagar		1,141	0
Con el IESS	2	47,076	43,367
Por beneficios de ley a empleados		1,100	0
Participación de trabajadores x pagar		805	0
		<u>143,456</u>	<u>81,797</u>

#### 11.1. Impuestos

##### a) Conciliación de resultado contable – tributario

Los resultados obtenidos por la Compañía desde el 2009 hasta el 2018 fueron ganancias, el resultado de la conciliación es como sigue:

Detalle	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad/Perdida antes de impuesto a la renta	5,369	-119,653
(-) Participación trabajadores	805	
	<u>4,564</u>	<u>-119,653</u>
(+) Gastos no deducibles/Renta exenta	61,704	155,255
<b>Utilidad grabable</b>	<u>66,268</u>	<u>35,602</u>
Total impuesto causado	14,579	7,832
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	10,130	9,932
Impuesto a la renta corriente	4,449	9,932
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	2,503	1,893
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	-3,518	2,503
Impuesto a la renta	931	5,536
Crédito tributario generado imp salida divisa	0	0
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>	<u>931</u>	<u>5,536</u>

##### b) Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Los años 2016 al 2018 inclusive aún están abiertos a una fiscalización.

Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. La compañía no califica para preparar este estudio.

### c) Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Por las importaciones y debido a la naturaleza de la Compañía y por los bienes que comercializa, grava tarifa 12 % por IVA.

### d) Con la Administración tributaria

Las cuentas "Con la Administración Tributaria", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Retencion fuente 1 % por pagar		6,353	2,293
Retencion fuente 2 % por pagar		816	660
Retencion fuente 8 % por pagar		74	0
Retencion fuente 10 % por pagar		150	0
Retencion IVA 30 % por pagar		4,217	6
Retencion IVA 70 % por pagar		24	48
Retencion IVA 100 % por pagar		6,285	4,082
Retención fuente años anteriores		25,316	5,592
Impuesto renta por pagar		25,686	25,316
Compensación solidaria		433	433
Conevio con el SRI		23,980	0
		<u>93,334</u>	<u>38,429</u>

Corresponden a las retenciones efectuadas a proveedores por compra de bienes y servicios del mes de diciembre del período 2018, adicionalmente se encuentran valores pendientes de pago de las declaraciones de la fuente de impuesto a la renta y de impuesto al valor agregado. La Administración espera cancelarlos durante el periodo 2019.

### 11.2. Impuesto a la renta por pagar del periodo.

El valor que aparecen en el estado de situación financiera, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al cálculo del "Impuesto a la renta por pagar del periodo" por \$ 930.82, será cancelado por la compañía una vez que presente la declaración de Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas.

### 11.3. Con el IESS.

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Las cuentas "Con el IESS", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 queda de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Aportes personales 9,35 %		9,860	7,873
Aportes patronales 12,15 %		11,381	9,086
less por pagar		10,373	10,373
Convenio de purga de mora		15,462	16,036
		<u>47,076</u>	<u>43,367</u>

El saldo con el que cerro CRISOMAR Cía. Ltda. al 31 de diciembre el 2018 por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, contienen valores no cancelados de años anteriores, para lo cual se realizó un convenio de purga.

#### 11.4. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.

Los valores que aparecen el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al 15 % de la participación por pagar a los trabajadores del periodo, por \$ 805 y los cancelaron oportunamente.

## 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas "Otros pasivos corrientes", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2018 quedan de la siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Asesoría Faggioni C.Ltda.		2,000	2,000
Convenio con Municipio de Pedernales		5,508	0
Convenio con Super		953	0
Utilidades Trabajadores por pagar Años /		19,256	19,256
		<u>27,717</u>	<u>21,256</u>
<b>Nomina por pagar</b>			
Hurtado Wallet Maira Pauline		0	1,610
Molina Giler Pablo Fernando		2,054	2,054
Nomina Por Pagar		0	28,983
		<u>2,054</u>	<u>32,647</u>
<b>Total</b>		<u>29,771</u>	<u>53,903</u>

La Administración realizó convenios de pago con: la Superintendencia de Compañía por contribuciones pendientes y también con el Municipio de Pedernales por predios por cancelar.

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

### 13. CAPITAL SOCIAL.

Al cierre del ejercicio económico al 31 de diciembre del 2018 las "Capital social", quedaron de la siguiente manera:

Detalle	Nacionalidad	# de acciones	%
Hurtado Bravo Washington Omar	Ecuatoriana	15,400	7%
Hurtado Wallet Batien Lauris	Ecuatoriana	77,000	35%
Hurtado Wallet Maira Pauline	Ecuatoriana	77,000	35%
Lauret Cristian	Francesa	35,200	16%
Wallet Martine Paulette	Francesa	15,400	7%
<b>Total</b>		<b>220,000</b>	<b>100%</b>
(-) Capital suscrito y no pagado		22,220	
		<b>197,780</b>	

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación de los dueños de esas compañías, así como sus Directores.

### 14. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas "Resultados acumulados" estaban conformadas de la siguiente forma

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidades acumuladas		62,976	62,976
Perdidas acumuladas		-131,079	-11,426
Resultados acumulados por aplicación de 1ra vez de la NIIF		985,917	985,917
<b>Total</b>		<b>917,814</b>	<b>1,037,467</b>

### 15. MATERIALES UTILIZADOS. -

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, las cuentas correspondientes a las "Materiales utilizados" estaban conformadas de la siguiente forma:

# CRISOMAR CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares americanos)

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo de materia prima		163,494	123,260
Compra de insumos		62,551	22,346
<b>Total</b>		<b>226,045</b>	<b>145,606</b>

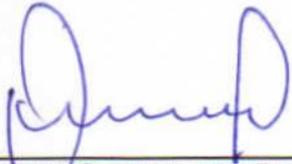
### 16. GASTO ADMINISTRATIVOS

El grupo de cuentas de "Gastos Administrativos" al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2018, quedaron conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		16,877	33,510
Aporte seguridad social y fondo de reserva		3,456	5,265
Beneficios sociales		3,388	1,353
Gastos planes beneficios empleados		4,378	0
Honorarios profesionales		8,133	553
Mantenimiento y reparaciones		44,245	4,771
Publicidad		0	173
Combustible, lubricantes		7,595	11,779
Transporte		42	0
Gastos de viajes		193	34
Agua, energía, luz, telecomunicaciones		730	107
Notarizaciones, contribuciones		4,315	4,565
Impuestos y contribuciones y otros		6,982	0
Depreciaciones		23,648	23,648
Perdida por deterioro		1,000	0
Otro gastos		13,839	5,469
<b>Total Gastos Administrativos</b>		<b>138,821</b>	<b>91,227</b>

### 17. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión (7 de junio del 2019) de informe no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
Dr. Washington Omar Hurtado Bravo  
Gerente General

  
Eco. María Eugenia Mackliff Pérez  
Contadora

