

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A.,

La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, mediante resolución No.IG-CA-82-0613 del 30 de abril de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil, de esta misma ciudad, el 25 de mayo de 1982. Su actividad principal es dedicarse a Actividades de explotación de criaderos de camarones en camaroneras.

La oficina de la compañía está ubicada en el Km 3.5 de la Av. Carlos Julio Arosemena, a una cuadra de Laboratorios GM. La camaronera está ubicada en la Parroquia el Morro del cantón Guayaquil, carretero vía a Playas km 86, Hacienda Ayalán.

2.- RESUMEN DE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de presentación.- La Empresa mantiene sus registros contables en US\$ dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal en el Ecuador. Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Las NEC's emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, son similares a sus correspondientes NIC's de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC's están siendo remplazadas gradualmente, y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las compañías a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución N°. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, dispuso diferir la aplicación de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, hasta el 1 de Enero del 2012 y se estableció el año 2011 como periodo de transición para el tercer grupo (PYMES).

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Propiedades, Maquinarias y Equipos - Serán registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

COMPANÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS FIJOS

Edificios	5%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Beneficios Sociales.- Serán registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como Aportes para Futuro Aumento de Capital.

Participación de Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto.

Impuesto a la Renta.- Para el periodo 2018, las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad el 25% de impuesto a la renta, una vez deducido el 15% de participación a sus trabajadores. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018, están constituidos como sigue:

	2018	(Dólares)
Caja	1,500.00	
Banco Pacifico (1)	1,802.81	
Banco de Guayaquil (1)	3,581.21	
Banco Promerica (1)	-270,684.49	
Banco Promerica Ahorro (1)	475,794.35	
Total:	211,993.88	

(1) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del banco Pacifico, del Guayaquil y Promerica.

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.- CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	(Dólares)
Cuentas por Cobrar Comerciales	43,093.21	
Total:	<u><u>43,093.21</u></u>	

5.- INVENTARIOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
Inventario de Producción en Proceso (2)	795,700.00	
Total:	<u><u>795,700.00</u></u>	

(2) Inventario de producción en proceso de camarones.

6.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
Anticipos a Proveedores	100,819.68	
Retención Fuente del Ejercicio	86,454.24	
Prestamos a Empleados	873.60	
Otras Cuentas x Cobrar (3)	9,700.00	
Total:	<u><u>197,847.52</u></u>	

(3) Corresponde a una garantía entregada por \$ 1.500.00 y \$ 8.200.00 a la Compañía Arrendatorem por Cámaras.

7.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
Terrenos (4)	1,161,545.00	
Edificios e Instalaciones(5)	125,643.74	
Maquinarias y Equipos	2,506,711.07	
Muebles y Enseres	7,776.02	
Equipo de Computación	4,900.64	
Vehiculos	347,840.42	
(-) Depreciación Acumulada	-1,234,674.44	
Total:	<u><u>2,919,742.45</u></u>	

(4) Terreno donde se ejerce la actividad de la camaronera.

(5) Corresponde a la infraestructura de la Camaronera.

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8.- ACTIVOS DIFERIDOS

	<u>2018</u>	(Dólares)
C x C Activos por Impuestos diferidos	10,783.62	
Total:	<u>10,783.62</u>	

La Ley dispuso una modificación en el artículo 10, numeral 13 en la Ley de Régimen Tributario Interno Reforma del Reglamento Año 2018

El Reglamento puntualmente dice: “las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, **no son deducibles**; sin embargo, **se reconocerá un impuesto diferido por este concepto**, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno”.

9.- CUENTAS POR PAGAR

	<u>2018</u>	(Dólares)
Sobregiro Bancario	0.00	
Acreedores Varios	453.48	
Tarjetas de Credito	366.14	
Prestamo Bancario porción corriente	384,584.36	
Otras Cuentas por pagar Relacionadas	84,813.79	
Dividendos por pagar Accionistas	88,083.87	
Total:	<u>558,301.64</u>	

10.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR

	<u>2018</u>	(Dólares)
Provisión de Beneficios a Empleados	28,308.09	
Obligaciones Con el IESS	13,715.93	
Obligaciones Tributarias	12,267.90	
Otras cuentas por pagar empleados	1,594.86	
15% Participación de Trabajadores	67,395.26	
Impuesto a la Renta	116,336.55	
Total:	<u>239,618.59</u>	

COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

11.- PASIVO A LARGO PLAZO

	2018	(Dólares)
Obñigaciones Financieras LP	600,286.74	
Provisión Jubilación Patronal	275,227.32	
Provisión por Dasahucio	47,724.00	
Total:	923,238.06	

12.- PASIVO DIFERIDO

	2018	(Dólares)
Anticipo de Clientes	160,000.00	
Pasivo x Impto.Renta Difeido	2,829.64	
Total:	162,829.64	

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31de Diciembre del 2018 el capital social de la compañía se encuentra constituido por \$8,540.00 dólares, dividido el mismo número en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una. El paquete accionario de la compañía se encuentra conformado de la siguiente forma, así:

	No. Acciones	2018	(Dólares)
Peré Ycaza Francisco Xavier	8,538	8,538.00	
Zambrano Nieto José Aurelio	2	2.00	
Total:	8,540	8,540.00	

14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta ser capitalizado para cubrir pérdidas.

COMPañÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

15.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

El origen y sus acumulaciones durante el año, fueron causados así:

	<u>2018</u>	
INGRESOS	8,641,943.26	(Dólares)
Venta de Camaron	8,641,943.26	
(-) COSTOS Y GASTOS	8,196,013.65	
Costo de Venta	7,685,637.35	
Gastos Administrativos y de Ventas (6)	510,376.30	
(+) Otros Ingresos	3,372.11	
Rendimientos Financieros	1,623.00	
Ganancia en Ventas de Activos Fijos	1,517.86	
Otros Ingresos	231.25	
Utilidad antes de participación a trabajadores e	<u><u>449,301.72</u></u>	

(6) Los gastos administrativos se encuentran concentrados principalmente en sueldos, beneficios sociales y otros gastos de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y de aportaciones al Seguro Social y facturas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

16.- IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación Tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año, fue:

	<u>2018</u>	
Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta	449,301.72	(Dólares)
(-) 15% Participación a Trabajadores	67,395.26	
(+) Gastos No deducibles	83,439.71	
(-) Dedución Impuestos Especiales	0.00	
Base Imponible de Impuesto a la Renta	<u>465,346.17</u>	
Impuesto a la Renta causado	116,336.54	
Diferencia Impuesto Mínimo (Anticipo Impto.)	0.00	
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	
(-) Retenciones por Dividendos	0.00	
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	86,454.24	
Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta	<u><u>29,882.30</u></u>	

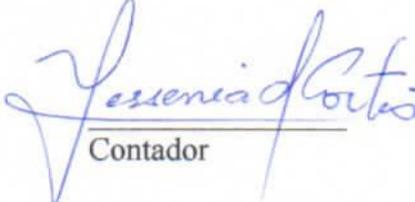
COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

17.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivos Contingentes.- Al 31 de diciembre del 2018, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- Al 31 de diciembre del 2018, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.


Gerente


Contador