

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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.

**COMPañÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 2019, 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 2019, están constituidos como sigue:

	<b>2019</b>	(Dólares)
Caja	1,500.00	
Banco Pacifico (1)	6,285.43	
Banco de Guayaquil (1)	6,852.33	
Banco Promerica (1)	-444,359.82	
Banco Promerica Ahorro	437,853.39	
<b>Total:</b>	<b>8,131.33</b>	

(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 2019**

**4.- CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2019</u>	(Dólares)
Cuentas por Cobrar Comerciales	330,753.55	
Documentos por Cobrar SRI (1)	121,902.24	
<b>Total:</b>	<b><u>452,655.79</u></b>	

(1) Corresponde a valores por devolución de IVA.

**5.- INVENTARIOS**

	<u>2019</u>	(Dólares)
Inventario de Producción en Proceso (2)	800,250.00	
<b>Total:</b>	<b><u>800,250.00</u></b>	

(2) Inventario de producción en proceso de camarones.

**6.- IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2019</u>	(Dólares)
Anticipos a Proveedores	68,360.64	
Retención Fuente del Ejercicio	126,152.31	
Prestamos a Empleados	7,470.53	
Otras Cuentas x Cobrar (3)	9,700.00	
<b>Total:</b>	<b><u>211,683.48</u></b>	

(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>2019</u>
Terrenos (4)	1,161,545.00
Edificios e Instalaciones(5)	270,888.66
Maquinarias y Equipos	2,880,223.34
Muebles y Enseres	7,776.02
Equipo de Computación	4,900.64
Vehículos	368,877.11
(-) Depreciación Acumulada	<u>-1,856,335.29</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 2019**

**8.- ACTIVOS DIFERIDOS**

	<u>2019</u>	(Dólares)
C x C Activos por Impuestos diferidos	22,285.92	
Total:	<u>22,285.92</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>2019</u>	(Dólares)
Proveedores	663,578.04	
Acreedores Varios	0.00	
Tarjetas de Credito	5,778.28	
Prestamo Bancario porción corriente	199,676.78	
Otras Cuentas por pagar Relacionadas	84,813.79	
Dividendos por pagar Accionistas	139,729.18	
Total:	<u>1,093,576.07</u>	

**10.- OTROS PASIVOS Y PROVISIONES POR PAGAR**

	<u>2019</u>	(Dólares)
Provisión de Beneficios a Empleados	27,997.61	
Obligaciones Con el IESS	15,659.84	
Obligaciones Tributarias	34,133.52	
Otras cuentas por pagar empleados	1,594.86	
15% Participación de Trabajadores	80,458.16	
Impuesto a la Renta	134,634.68	
Total:	<u>294,478.67</u>	

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**11.- PASIVO A LARGO PLAZO**

	<u>2019</u>
	(Dólares)
Obñigaciones Financieras LP	218,076.25
Provisión Jubilación Patronal	298,518.95
Provisión por Dasahucio	62,059.71
Total:	<u><u>578,654.91</u></u>

**12.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2019 el capital social de la compañía se encuentra constituido por \$50,000.00 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:

	<u>No. Acciones</u>	<u>2019</u>
		(Dólares)
Peré Ycaza Francisco Xavier	49,988	99.98%
Zambrano Nieto José Aurelio	12	0.02%
Total:	<u><u>50,000</u></u>	<u><u>100%</u></u>

**13.- RESERVA LEGAL y FACULTATIVA**

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.

	<u>2019</u>
	(Dólares)
Reserva Legal	25,000
Reserva Facultativa y Estatutaria	28
Total:	<u><u>25,028</u></u>

**COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**14.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

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

	<u>2019</u>	
<b>INGRESOS</b>	<b>12,611,305.41</b>	(Dólares)
Venta de Camaron	12,611,305.41	
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>	<b>12,079,559.86</b>	
Costo de Venta	11,479,505.56	
Gastos Administrativos y de Ventas (6)	600,054.30	
<b>(+) Otros Ingresos</b>	<b>4,642.18</b>	
Rendimientos Financieros	1,963.61	
Ganancia en Ventas de Activos Fijos	2,678.57	
Otros Ingresos	0.00	
Utilidad antes de participación a trabajadores e	<u><b>536,387.73</b></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.

**15.- IMPUESTO A LA RENTA**

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

	<u>2019</u>	
<b>Utilidad antes de Participación a Trabajador e Impuesto a la Renta</b>	<b>536,387.73</b>	(Dólares)
(-) 15% Participación a Trabajadores	80,458.16	
(+) Gastos No deducibles	82,609.14	
(-) Deducción Impuestos Especiales	0.00	
Base Imponible de Impuesto a la Renta	<u>538,538.71</u>	
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>134,634.68</b>	
Diferencia Impuesto Mínimo (Anticipo Impto.)	0.00	
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	
(-) Uso Credito Trib. Por Impuesto Diferido (Activo)	114.77	
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	126,152.31	
Saldo a pagar (favor) de Impuesto a la Renta	<u><u><b>8,367.60</b></u></u>	

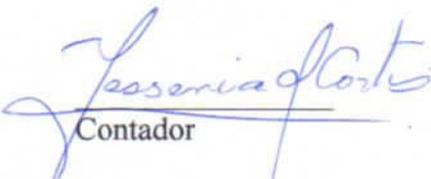
COMPAÑÍA INVERSIONES METABAZ S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**16.- CONTINGENCIAS Y EVENTOS SUBSECUENTES**

**Activo y Pasivos Contingentes.-** Al 31 de diciembre del 2019, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Eventos Subsecuentes.-** Al 31 de diciembre del 2019, 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