

NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

EJERCICIO 2018

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja-Bancos	8,774.13	Sobregiros Bancarios	0.00
Inversiones Temporales	0.00	Obligaciones Bancarias	0.00
Documentos y Cuentas por Cobrar		Porción Corriente del Pasivo a largo plazo	0.00
Clientes	0.00	Cuentas y Documentos por Pagar:	
Pagos anticipados	0.00	Proveedores	131.99
Funcionarios y Empleados	0.00	Anticipo de Clientes	7,233.25
Otras cuentas por cobrar	2,919.93	Liquidación de frutas	0.00
Otros Activos corrientes	0.00	Otras Cuentas por pagar	607.42
Provisión para cuentas malas	0.00		
Exportaciones en Curso	0.00	Gastos acumulados:	
Inventarios	495.12	Beneficios Sociales	465.94
Gastos Pagados por anticipado	0.00	Participación a trabajadores	0.00
Total activos Corrientes	<u>12,189.18</u>	Impuestos por Pagar	0.00
		Intereses por Pagar	0.00
		Total Pasivos Corrientes	<u>8,438.60</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS NO CORRIENTES	
Propiedades de Inversión	0.00	Obligaciones Bancarias Largo Plazo	0.00
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	0.00	Cuenta por Pagar Relacionadas	0.00
Propiedad Planta y Equipos	1,001.40	Provisión Jubilación Patronal y desahucio	2,214.47
Cargos Diferidos	0.00	Dividendos por pagar L/P	0.00
Otros activos	2,200.00	Otros Pasivos	40.32
Total activos no Corrientes	<u>3,201.40</u>	Total Pasivos no Corrientes	<u>2,254.79</u>
		Total Pasivos	<u>10,693.39</u>
		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
		Capital Suscrito Pagado	4,000.00
		Reservas	1,990.61
		Utilidades x realizar	0.00
		Reserva por valuación	0.00
		Aumento de Capital en trámite	0.00
		Utilidades Retenidas	10,727.52
		Resultado del Ejercicio	-12,020.94
		Total Patrimonio de los accionistas	<u>4,697.19</u>
Total ACTIVOS	<u>15,390.58</u>	Total PASIVO Y PATRIMONIO	<u>15,390.58</u>

Ver notas a los estados financieros


Ab. Leonardo Viteri Andrade.
Vicepresidente Ejecutivo

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Ventas Netas	33,504.87
Costo de Venta	<u>0.00</u>
Utilidad bruta	<u>33,504.87</u>
Costo de operación	0.00
Gastos de venta y administración	47,364.55
Gastos financieros	<u>-69.97</u>
Utilidad operacional	<u>-13,789.71</u>
Diferencia en cambio	0.00
Otros netos	<u>-1,768.77</u>
RESULTADO ANTES:	
Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>-12,020.94</u>
MENOS:	
Participación a trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	<u>0.00</u>
Resultado del Ejercicio	<u>-12,020.94</u>

Ver notas a los estados financieros

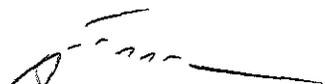

Ab. Leonardo Viteri Andrade.
Vicepresidente Ejecutivo

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Total</u>
	... (en U.S. dólares)...					
Enero 1, 2017	4,000.00	18,200.34	452.73	492.90	(7,496.04)	15,649.93
Transferencia reserva facultativa				(2.05)		(2.05)
Apropiación de Reserva Legal					-	-
Otros resultados			(24.92)		120.69	95.77
Utilidad Neta					974.48	974.48
Diciembre 31, 2017	<u>4,000.00</u>	<u>18,200.34</u>	<u>427.81</u>	<u>490.85</u>	<u>(6,400.87)</u>	<u>16,718.13</u>
Transferencia reserva facultativa						-
Apropiación de Reserva Legal			97.45			97.45
Otros resultados				877.03		877.03
Utilidad Neta					-12995.42	(12,995.42)
Diciembre 31, 2018	<u>4,000.00</u>	<u>18,200.34</u>	<u>525.26</u>	<u>1,367.88</u>	<u>-19,396.29</u>	<u>4,697.19</u>

Ver notas a los estados financieros

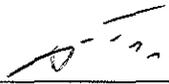

Ab. Leonardo Viteri Andrade.
Vicepresidente Ejecutivo

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(En U.S. Dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN:		
Recibo de clientes	614.85	52,560.65
Otros cobros por actividades de operación	578.42	412.11
Pagado a compañías relacionadas y Proveedores	-	(296.54)
Intereses pagados	-	-
Otros, Neto	(24,505.14)	(38,995.92)
Pagos a proveedores y cuentas de los empleados	(20,442.54)	(50,749.70)
Impuestos a las ganancias pagadas	-	203.98
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(43,754.41)</u>	<u>(36,865.42)</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Activos mantenidos para la venta	<u>-</u>	<u>-</u>
Otros Activos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
 FLUJO DE EFECTIVO PARA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de obligación a largo plazo	-	-
Dividendos Pagados	-	-
Otras entradas de Efectivo	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
 BANCOS:		
Variación neto durante el año	(43,754.41)	(36,865.42)
Comienzo del año	<u>52,528.54</u>	<u>89,393.96</u>
 SALDOS AL FINAL DEL AÑO	 <u>8,774.13</u>	 <u>52,528.54</u>

Ver notas a los estados financieros


Ab. Leonardo Viteri Andrade.
Vicepresidente Ejecutivo

CARVIGO S.A. CARVIGOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Carvigo S.A fue constituida en Ecuador el 20 de agosto de 1991 y su actividad principal es Agente Naviero.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de Diciembre del 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de Enero del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado del 31 de Diciembre del 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo refiere la NIFF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que presentan.

2.2 Bases de preparación

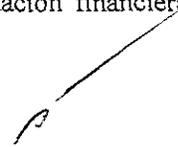
Los estados financieros de Carvigo S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.3 Efectivo y bancos

Efectivo y bancos incluyen activos financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias.

2.4 Cuentas por cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas que no tienen vencimiento establecido y que no presentan interés. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.



2.5 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.6 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.7 Impuestos Corrientes

El impuesto por cobrar corriente representa crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado pagado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, los cuales serán compensadas con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

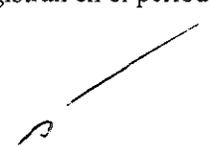
2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de bienes son reconocidos en función a la prestación de los servicios, cuando el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.



2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.11 Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía adoptó como su período de transición a las NIIF el año 2012, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral como complemento del estado de resultados separado.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros



4. PATRIMONIO

4.1. *Capital Social* - Al 31 de diciembre del 2018, representa 4,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00; todas ordinarias y nominativas.

4.2. *Reservas* - Corresponde a la reserva legal, constituida de acuerdo con la Ley de Compañías, la cual requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

4.3. *Utilidades retenidas* - Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Saldos a Diciembre 31, <u>2017</u> (U.S. dólares)	Enero1, <u>2016</u>
Utilidades retenidas distribuibles (déficit)	(10,186)	(10,184)	(10,529)
Reservas según PCGA anteriores:			
Reserva	<u>(20,093)</u>	<u>(19,217)</u>	<u>18,895</u>
Total	<u>-30,279</u>	<u>-29,401</u>	<u>8,366</u>

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Abril 15 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.