

# LOS REYES DEL CAMARON REYESON S.A.

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019** (Expresadas en USDólares)

### **LOS REYES DEL CAMARON REYESON S.A.**

Según escritura pública del 26 de octubre de 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de febrero de 2010 se constituyó la Compañía Los Reyes del Camarón Reyeson S.A, con una duración de 50 años desde la fecha de inscripción.

### **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

|                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| Caja General Efectivo | 800.00          |
| Caja Chica            | 300.00          |
|                       | <u>1,100.00</u> |

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| Clientes Locales | 27,330.98        |
|                  | <u>27,330.98</u> |

### **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

|                                        |                 |
|----------------------------------------|-----------------|
| Reclamo Administrativo Años Anteriores | 1,324.82        |
|                                        | <u>1,324.82</u> |

# LOS REYES DEL CAMARON REYESON S.A.

## CREDITO TRIBUTARIO DE LA CIA:

|                                                                |                        |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| IVA por compras locales Bienes tarifa 12%                      | 4,397.14               |
| IVA por compras locales Servicios tarifa 12%                   | 3,253.04               |
| (-) Aplicación IVA ventas a Credito Tributario                 | -11,358.32             |
| Retencion 100% del Iva Servicio                                | 11,353.21              |
| IVA por compras locales Bienes tarifa 12% Años Anteriores      | 4,684.63               |
| IVA por compras locales Servicios tarifa 12% Años Anteriores   | 7,494.09               |
| (-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario - Años Anteriores | -15,755.68             |
| Retencion 70% del Iva Servicios                                | 16.38                  |
| Retencion 100% del Iva Servicios tarifa 12%                    | 8,751.44               |
| IVA por compras locales bienes tarifa 14%                      | 2,134.42               |
| IVA por compras locales servicios tarifa 14%                   | 2,259.39               |
| Retencion 100% IVA Servicios tarifa 14%                        | 6,690.22               |
| Devolucion/Recepcion Notas de credito Años Anteriores          | -15,458.03             |
| IVA Rechazado en devolucion de IVA SRI                         | -0.01                  |
|                                                                | <u><u>8,461.92</u></u> |

## INVENTARIO:

|                                    |                        |
|------------------------------------|------------------------|
| Inventario de Materia Prima        | 5,498.68               |
| Inventario de Productos Terminados | <u>2,568.36</u>        |
|                                    | <u><u>8,067.04</u></u> |

## ACTIVO FIJO:

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| Maquinaria, Equipo         | 10,874.97              |
| (-) Depreciacion Acumulada | <u>-2,962.80</u>       |
|                            | <u><u>7,912.17</u></u> |

## Total Activo

\$ 54,196.93

## CUENTAS POR PAGAR:

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| Proveedores Locales | <u>2,528.69</u>        |
|                     | <u><u>2,528.69</u></u> |

# LOS REYES DEL CAMARON REYESON S.A.

---

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Impuestos por pagar | 107.61           |
| Provisiones Varias  | 1,030.03         |
| Otros Pasivos       | 54,508.42        |
|                     | <u>55,646.06</u> |

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| Banco Bolivariano | 24,291.46        |
|                   | <u>24,291.46</u> |

## IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar | 976.02        |
|                               | <u>976.02</u> |

## Total Pasivo

\$ 83,442.23

## PATRIMONIO:

**Acciones comunes:** Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Reserva facultativa:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

# LOS REYES DEL CAMARON REYESON S.A.

**Resultados acumulados:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

## **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:**

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La Compañía se acogió al beneficio de la rebaja impositiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales, de acuerdo al procedimiento establecido por el Comité de Política Tributaria para el periodo contable 2019.

A continuación, el cálculo:

|                                                      |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Utilidad del Ejercicio Contable</b>               | <b>8,362.66</b>     |
| (-) 15% Participacion de Trabajadores                | -                   |
| (+) Gastos No Deducibles                             | 393.39              |
| <b>Utilidad Gravable</b>                             | <b>8,756.05</b>     |
| <b>22% Impuesto a la Renta Causado</b>               | <b>1,926.33</b>     |
| Anticipo Determinado Año Anterior                    | -                   |
| (+) Saldo del Anticipo                               | -                   |
| (-) Retenciones de Impuesto a la Renta del Ejercicio | (950.31)            |
| <b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>                 | <b>976.02</b>       |
| <br><b>Impuesto a la Renta Causado</b>               | <br><b>1,926.33</b> |



**CARLOS LYNCH RAMIREZ**  
**GERENTE GENERAL**