

## **CASAMAR ECUADOR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2018

#### ***A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL***

##### **NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS**

###### **CASAMAR ECUADOR S.A.**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública que autorizo el notario sexto del cantón Guayaquil el 09 de febrero de 1993 debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 15 de marzo de 1993, con el nombre de “Redes Super 7” con un capital social de 2 millones de sucres; mediante escritura pública el día 9 de diciembre de 1994 se realiza una reforma a los estatutos, aumento de capital a 3 millones de sucres y cambio de denominación social a “Casamar S.A.”; El accionista único de la compañía conforme consta del Acta Memoria de Accionistas Único de la compañía de fecha 8 de octubre de 1997 resolvió cambiar la denominación de la compañía a “Casamar Ecuador S.A.”; a los 26 días del mes de julio de 1999 se realiza un nuevo aumento de capital quedando en 4 millones ochocientos treinta y dos mil sucres.

Con fecha 14 de agosto del 2002 se realiza la conversión de sucres a dólares quedando el capital social en 193.280 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatro millones ochocientos treinta y dos mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América.

Su actividad principal es Importación, Fabricación, exportación, comercialización de redes y artículos para la pesca. Sus principales accionistas son empresas domiciliadas en Estados Unidos de América.

RUC: 0991268057001

##### **NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de marzo del 2019.

### NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

#### Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

#### Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

#### Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

***B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO***

**NOTA 4 - EFECTIVO**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

|                                      | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|-------------|
| <i>Caja</i>                          | 500         |
| <i>Banco Pacífico No. 4463250</i>    | 4.859       |
| <i>Banco Pacífico No. 6325963</i>    | 178         |
| <i>Banco Pichincha No 3168033304</i> | 8578        |
| <i>Banco Guayaquil No. 14027220</i>  | 455         |
| <i>Total</i>                         | 14.570      |

**NOTA 5 - DEUDORES, NETO**

El saldo de cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

|                           | <u>2018</u>    |
|---------------------------|----------------|
| <b>Clientes</b>           | 207.705        |
| <b>TOTAL, DE CLIENTES</b> | <b>207.705</b> |

El saldo de cuentas y documentos Cobrar Anticipos a proveedores y empleados al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

|   | <b>2018</b>   |
|---|---------------|
| <i>Anticipos a proveedores locales</i>      | 2.062         |
| <i>Anticipos a proveedores del exterior</i> | 5.000         |
| <i>Garantías de arriendos</i>               | 7.357         |
| <i>Prestamos trabajadores</i>               | 7             |
| <b>Total</b>                                | <b>14.426</b> |

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

|                         | <b>2018</b>    |
|-------------------------|----------------|
| <i>Redes</i>            | 47,778         |
| <i>Sogas</i>            | 44,099         |
| <i>Hilos</i>            | 43,795         |
| <i>Mercadería</i>       | 24,353         |
| <i>Disponible</i>       |                |
| <i>Flotadores</i>       | 5,762          |
| <i>Químicos</i>         | 3,393          |
| <i>Artículos Varios</i> | 374            |
| <i>Cables</i>           | 156            |
|                         | <b>169,709</b> |

### 3. NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO

|                               | <b>2018</b>   |
|-------------------------------|---------------|
| <i>Equipo de oficina</i>      | 10.952        |
| <i>Maquinarias y Equipos</i>  | 176.012       |
| <i>Muebles y enseres</i>      | 29.219        |
| <i>Equipo de computación</i>  | 15.220        |
| <i>Vehículos</i>              | 60.882        |
| <i>Herramientas</i>           | 3.708         |
| <i>Mejoras y Adecuaciones</i> | 45.967        |
|                               | 341.960       |
| <i>Depreciación acumulada</i> | (298.175)     |
|                               | <b>43.785</b> |

El saldo que refleja al 31 de diciembre de 2018.

**NOTA 7 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

|  | <u>2018</u>    |
|--|----------------|
| <i>Proveedores (1)</i>                     | 322.270        |
| <i>Otras cuentas por pagar (2)</i>         | 59.780         |
| <i>Impuesto y contribuciones (nota 10)</i> | 276            |
|  | <u>382.326</u> |

(1) Pasivos corrientes:

|   | <u>2018</u> |
|---|-------------|
| <u><i>Pasivos por impuestos corrientes:</i></u> |             |
| Impuesto a la renta                             |             |
| Retención en la fuente Renta                    | 235         |
| Retenciones en la fuente del IVA                | <u>41</u>   |
| Total   | <u>276</u>  |

**NOTA 8 - Cuentas de Patrimonio.**

Saldo de cuentas patrimonio al 31 de diciembre del 2018.

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| Total Patrimonio | 518534           |
| Total Patrimonio | <b>\$ 518534</b> |

**NOTA 9 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.**

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2018, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

|   |                |
|---|----------------|
| <i>Ingresos Operacionales - Bienes</i>    | 351.807        |
| <i>Ingresos Operacionales - Servicios</i> | 485.708        |
| <i>Otros Ingresos</i>                     | 12.237         |
|   | <u>849.752</u> |

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

|   | <b>2018</b>      |
|---|------------------|
| <i>Sueldos y beneficios al personal</i> | 355,313          |
| <i>Costo materiales y suministros</i>   | 261,691          |
| <i>Arriendos</i>                        | 105,825          |
| <i>Mantenimientos</i>                   | 59,414           |
| <i>Impuestos y contribuciones</i>       | 33,106           |
| <i>Servicios Prestados</i>              | 16,479           |
| <i>Gastos Varios</i>                    | 15,420           |
| <i>Gastos de gestión</i>                | 13,322           |
| <i>Alquiler Maquinarias</i>             | 12,302           |
| <i>Seguridad privada</i>                | 10,031           |
| <i>Seguros Varios</i>                   | 9,822            |
| <i>Servicios Básicos</i>                | 8,745            |
| <i>Gastos bancarios</i>                 | 5,885            |
| <i>Depreciaciones</i>                   | 4,160            |
| <i>Suministros y materiales</i>         | 2,486            |
| <b>TOTAL, GASTOS</b>                    | <b>3.725.263</b> |

### ***C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN***

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

### ***D) PERIODO CONTABLE***

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

### ***E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA***

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2019.