

**CARVACAISA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresadas en USDólares)

**A. CARVACAISA S.A.:**

Fue constituida el 6 DE Septiembre de 2016, y se inscribió en el Registro Mercantil en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la venta de bisutería y joyas.

**B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:**

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

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

Los Inventarios: Están contabilizados al costo de adquisición. Las compras los procesos y empaques se cargan al inventarios de productos terminados.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corriente El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

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

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.

**C. EFFECTIVO Y BANCO**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Efectivo y Bancos	106,297.41	60,390.25
	<u>106,297.41</u>	<u>60,390.25</u>

Al 31 de diciembre del 2019, bancos representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses

**D. PAGOS ANTICIPADOS:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
(1) Impuestos prepagados	3,676.44	5,772.28
	<u>3,676.44</u>	<u>5,772.28</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por impuesto a la Renta.

**E. INVENTARIOS**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Inventario Producto Terminado	28,123.75	51,388.50
	<u>28,123.75</u>	<u>51,388.50</u>

Al 31 de diciembre del 2016, Inventarios muestra la existencia de producto en bodega

**F. ACTIVO NO CORRIENTE:**

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Activos Fijos	250,607.00	250,607.00
( - ) Depreciación	27,500.00	55,000.62
Gastos de constitución	26,661.48	26,661.48
( - ) Amortizaciones	9,775.88	15,108.18
	<u>239,992.60</u>	<u>207,159.68</u>

### G. CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2019
Impuesto Renta	15,255.23	7,114.20
Beneficios a trabajadores	8,623.20	10,669.75
IESS	2,194.04	2,421.97
Participación Trabajadores	10,768.40	5,706.58
Accionistas	282,756.88	217,504.80
Impuestos por Pagar	15,255.23	1,683.60
	<u>325,534.08</u>	<u>245,100.90</u>

### H. PATRIMONIO:

**Capital social:** Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una, y cuyo capital suscrito pagado es de US\$ 800

### I. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

Costo de Ventas	263,359.84
Sueldos	118,810.11
Beneficios Sociales – IESS	42,760.56
Gastos Operacionales	117,632.68
<b>Total</b>	<b>540,563.19</b>

  
Carmen Gehin Vargas Caicedo  
Gerente General

  
Alan Yamil Gil Aguilar  
Contador