

# **CAMARONERA CASTILLO PIEDRA**

## **CASPIEMAR CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUALFAC Versión 8.0

**PLAN DE CUENTAS.-** El Plan de Cuentas se encuentra elaborado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **BALANCE GENERAL**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

###### **NOTA N° 1**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**BANCOS.** - La compañía mantiene una cuenta corriente en la institución financiera Banco de Loja.

###### **NOTA N° 2**

##### **ACTIVOS FINANCIEROS**

**Cuentas y Documentos por cobrar:** Sin novedad relevante.

**Anticipo a proveedores:** Sin novedad relevante.

###### **NOTA N° 3**

##### **INVENTARIOS**

El grupo de inventarios corresponde a materia prima como larva, productos químicos, balanceado e inventario de productos en proceso.

Inventario de productos en proceso está valorada al costo debido a que para esta fecha de cierre de balance el producto se encontraba en un gramaje bajo.

##### **ACTIVO NO CORRIENTE**

###### **NOTA N° 4**

**Impuestos diferidos:** Esta cuanta consta el crédito tributario de IVA y del impuesto a la renta.

#### **NOTA N° 5**

Se adoptó como política contable mantener el mismo porcentaje de depreciación de los activos fijos que está establecido por el servicio de rentas internas.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** - Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Instalaciones, Maquinaria y equipo, Terrenos y Otros enseres.

Las cuentas correspondientes a propiedad, planta y equipo para el cierre del ejercicio se realizaron ajustes por no haberse contabilizado en el año anterior de forma correcta. Se carga contra aportes a futuras capitalizaciones.

#### **PASIVO CORRIENTE**

#### **NOTA N° 6**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.** - Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores, anticipo a clientes, cuentas por pagar a socios y accionistas, provisiones corrientes y otras cuentas por pagar y no presenta novedad relevante.

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### **NOTA N° 7**

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**Locales.** – Dentro de este grupo se encuentran obligaciones con bancos locales, cuentas por pagar a tarjeta de crédito y cheques girados y no cabros.

#### **PATRIMONIO NETO**

#### **NOTA N° 8**

**Capital.**- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

**.Reserva Legal.**- Consta la reserva legal calculada en el presente año

#### **NOTA N° 9**

#### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

**Utilidad y pérdida acumulada de años anteriores.** - Representa la pérdida neta generada de años anteriores.

**Utilidad y pérdida del ejercicio.** – Representa la ganancia obtenida en el periodo del cierre del ejercicio.

**Aportes socios futuras capitalizaciones .-** Representa los aportes de los socios que se realizaron en la compra de propiedad, planta y equipo.

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **NOTA N° 10**

#### **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Representan los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes.

#### **COSTOS Y GASTOS**

#### **NOTA N° 11**

#### **COSTO DE VENTAS**

Constituye el costo de los productos vendidos en el periodo analizado, correspondiente a los elementos del costo. No presenta novedad relevante.

#### **NOTA N° 12**

#### **GASTOS**

**Gastos de administrativos.** – Representan todos los gastos relacionados honorarios profesionales de profesores, mantenimiento y reparaciones de bienes, alimentación de personal, imprenta y reproducción, fletes y transporte, servicio de seguridad privada, combustibles, suministros y materiales, transportes, gastos de gestión, servicios públicos, impuestos, contribuciones, gastos no deducibles

**Gastos financieros.-** Son los gastos relacionados a intereses de préstamo, tarjetas de crédito, comisiones bancarias e intereses en garantías bancarias.

**Loja, 31 de diciembre del 2019**

Ing. María Belén Muñoz Viteri  
**CONTADORA GENERAL**