

**CRILARSA CIA. ANONIMA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

**1. Información General**

CRILARSA CIA. ANONIMA fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y la principal actividad comercial de la Compañía es la Venta al por mayor de Piedra Caliza, se rige bajo las normas societarias. Está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 07 de Agosto del 2013.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 01 de Abril del 2019 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

**2. Resumen de la principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme.

**2.1.1. Bases de preparación**

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018**

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2017 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja – Bancos	\$9.514,20	\$27.913,37

**Cuentas y documentos por cobrar corrientes comerciales corrientes**

Corresponde a cantidades por cobrar de los pagos que realizaron los clientes con tarjetas de crédito:



**CRILARSA CIA. ANONIMA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	\$5.050,36	\$10.227,65

**Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde al crédito tributario que se ha obtenido por la compra de Activos Fijos y bienes para la implementación del negocio.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$51.533,11	\$40.745,96
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$ 3.332,15	\$ 5.342,47

**Inventarios**

Corresponde al saldo final del stock de la materia prima y de los productos terminados que CRILARSA CIA. ANONIMA tiene al final del ejercicio económico terminado.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario	\$17.452,50	\$9.543,51

**Gastos Pagados por Anticipado**

Son valores que se anticiparon a proveedores por trabajos de mejoras y mantenimientos al local.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos pagados por Anticipado	\$1.801,68	\$2.522,53

**Propiedades, Planta y Equipo**

Se registran los valores de Propiedad Planta y Equipo que la compañía ha adquirido:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	\$100.000,00	\$100.000,00
Edificios y otros Inmuebles	\$ 66.390,74	\$ 66.390,74
Maquinarias	\$245.079,57	\$245.079,57
Muebles y Enseres	\$ 1.708,70	\$ 1.708,70
Equipos de Computación	\$ 11.754,00	\$ 2.754,00
Vehículos	<u>\$115.000,00</u>	<u>\$115.000,00</u>
	\$539.933,01	\$530.933,01

**CRILARSA CIA. ANONIMA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

(-) Depreciación acumulada	<u>\$339.521,35</u>	<u>\$316.622,99</u>
	<b>\$200.411,66</b>	<b>\$214.310,02</b>

**Cuentas y Documentos por Pagar**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que al cierre de este ejercicio no fueron liquidadas

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas y Doc. Por Pagar	\$12.219,43	\$ 7.307,78
Otras cuentas y Doc. Por Pagar	\$ 8.428,32	\$11.646,80

**Otras Cuentas y Documentos por Pagar**

Se registra los valores pendientes de pago por conceptos de impuestos de IVA y Retenciones por pagar de Diciembre 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	\$571,02	\$328,83

**Impuesto a la Renta por Pagar**

Se registra el valor a pagar del impuesto a la renta del año 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta Por Pagar	\$823,30	\$7.207,61

**Provisiones Corrientes**

Se registra la provisión de beneficios sociales (Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras provisiones corrientes	\$6.341,25	\$5.734,65

**CRILARSA CIA. ANONIMA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

**Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo**

Son valores por pagar a los accionistas y la obligación con una institución financiera los cuales son a largo.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con Inst. Financieras	\$62.623,48	\$90.032,31
Accionista	<u>\$ 7.300,00</u>	<u>\$ 0,00</u>
<b>Total</b>	<b>\$69.923,48</b>	<b>\$90.032,31</b>

**Capital**

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 comprende 2.500.000 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$0.04 cada una.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionista 1	\$ 70.000,00	\$ 99.999,96
Accionista 2	<u>\$ 30.000,00</u>	<u>\$ 0,04</u>
<b>Total Capital Suscrito y/o Asignado</b>	<b>\$100.000,00</b>	<b>\$100.000,00</b>

**Ingresos de Actividades Ordinarias**

La compañía CRILARSA CIA. ANONIMA. hasta el cierre de este ejercicio económico obtuvo los siguientes ingresos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas Locales 12%	\$ 760,00	\$ 0,00
Ventas netas locales 0%	<u>\$647.858,33</u>	<u>\$667.808,60</u>
<b>Total</b>	<b>\$648.618,33</b>	<b>\$667.808,60</b>

**Costos y Gastos**

La compañía CRILARSA CIA. ANONIMA hasta el cierre de este ejercicio económico reporta los siguientes costos y gastos:

**CRILARSA CIA. ANONIMA****Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>COSTOS</b>		
(+) Inventario inicial	\$ 11.301,51	\$ 9.648,00
Compra netas locales	\$ 91.951,08	\$133.925,48
(-) Inventario final	\$ 17.452,50	\$ 9.453,51
Depreciación de PPE	\$ 0,00	\$ 17.050,00
Servicios Públicos	\$ 0,00	\$ 13.416,98
<b>Total Costos</b>	<b>\$ 85.800,09</b>	<b>\$164.586,95</b>
<b>GASTOS</b>		
Sueldos y salarios	\$ 88.395,10	\$ 74.088,28
Beneficios Sociales	\$ 14.924,70	\$ 15.472,45
Aporte a la seguridad social	\$ 17.882,01	\$ 9.001,24
Depreciación P.P.E.	\$ 22.898,36	\$ 4.250,00
Publicidad	\$ 45,00	\$ 0,00
Transporte	\$ 53.374,25	\$ 11.946,68
Combustibles y lubricantes	\$ 74.067,06	\$ 48.997,13
Gastos de Gestión	\$ 266,95	\$ 0,00
Suministros, herramienta y mat.	\$157.975,21	\$ 42.464,18
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 5.136,86	\$ 32.664,75
Seguros y Reaseguros	\$ 2.450,07	\$ 3.986,85
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 2.677,15	\$ 3.251,18
Iva que se carga al gasto	\$ 20.673,55	\$ 0,00
Servicios Públicos	\$ 42.371,63	\$ 20.466,27
Perdidas por robos, siniestros	\$	\$ 10.000,00
Otros Gastos	\$ 46.978,25	\$187.738,02
Gastos Financieros	\$ 7.600,63	\$ 351,24
<b>Total Gastos</b>	<b>\$557.716,78</b>	<b>\$464.678,27</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$643.516,87</b>	<b>\$629.265,22</b>

**Participación Trabajadores**

La compañía CRILARSA CIA. ANONIMA al término del ejercicio económico 2018, distribuirá el 15% de participación a los trabajadores \$765,22

**Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta se lo calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada, y se carga como gastos del período en que se genera. Las normas tributarias vigentes en el país establecen, que las sociedades constituidas en el país, así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible, tarifa que se mantiene fija desde el año 2013, según lo establece el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones.

**CRILARSA CIA. ANONIMA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018**

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo de Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el Impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor anticipo calculado del año anterior.

**Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 08 de Abril del 2019.



---

**CPA. Patricia Mera**  
**RUC: 0921038949001**  
**Contadora.**

