

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

“CRILARSA C.A.”

1 ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES.

1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Representa valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por la venta de materias primas agrarias.

Descripción	2018	2019
Caja Chica	\$ 300,00	\$ 300,00
Bancos Locales	\$ 91.214,20	\$ 1.959,58
Total	\$ 91.514,20	\$ 2.259,58

1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluyen interés implícito y los saldos que refleja la cuenta comprenden al valor adeudado por los clientes y anticipos entregados a proveedores para adquisición de materia prima.

Descripción	2018	2019
Clientes	\$ 5.050,36	\$ 58.930,00
Anticipo a Proveedores	\$ -	\$ 2.718,32
Total	\$ 5.050,36	\$ 61.648,32

1.1.3 Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo.-

Simboliza las retenciones recibidas en ventas realizadas a sujetos pasivos obligados a llevar contabilidad manifestadas en el anexo transaccional.

El crédito tributario Fuente será considerado el valor de \$2929.64 para cruce de cuenta en Impuesto a la renta, mientras que la diferencia se aplicará como crédito.

En relación al saldo Crédito Tributario IVA, se proyecta ventas para el año 2020 con base IVA, para disminuir el saldo a favor.

Descripción	2018	2019
C.Tributario Fuente	\$ 3.332,15	\$ 7.455,31
C.Tributario IVA	\$ 51.533,11	\$ 51.593,82
Total	\$ 54.865,26	\$ 59.049,13

1.1.4 Inventario

Esta conformado por materia prima tales como (piedra en trituración, sacos vacíos, aceite), mientras que producto almacenado se encuentran aquellos sacos producidos y puesto a la venta para el próximo ejercicio fiscal, se encuentran registrados su costo de adquisición.

Descripción	2018	2019
Materia Prima	\$ 11.500,00	\$ 12.700,00
Producto Ensacado	\$ 5.952,50	\$ 4.794,75
Total	\$ 17.452,50	\$ 17.494,75

1.1.5 Gastos pagados por anticipados

Al 31 de diciembre del 2019, es el saldo que esta pendiente de devengar por la adquisición de seguros contratados a la Cía. AIG, para cubrir riesgos, maquinarias, vehículo.

2 PASIVOS.

2.1 PASIVO CORRIENTE

2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores locales son de \$19.626,05; representan un registro de facturaciones por compra de materia prima a terceros locales, el préstamo recibido es del Ing. Cristóbal Pazmiño, por alquiler de maquinarias para el uso de trituración y traslado de piedra.

Descripción	2018	2019
Por Pagar Comerciales	\$ 12.219,43	\$ 19.626,05
Por Pagar Accionista	\$ -	\$ 30.000,00
Total	\$ 12.219,43	\$ 49.626,05

2.1.2 Obligaciones con Instituciones Bancarias.

Corresponde a préstamo recibido por Banco Machala para liquidez de la empresa por un monte de \$ 15.000, mientras que arrastra un saldo por pagar a la Corporación Financiera Nacional por adquisición de activo Fijo.

Descripción	2019
Banco Machala	\$ 13.606,21
CFN	\$ 11.324,99
Total	\$ 24.931,20

2.1.3 Impuesto a la renta causado. -

Este es por un valor de \$ 2.929,64; valor que representa el 22% del impuesto a la renta de la compañía determinado sobre la utilidad tributable, de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Descripció	2018	2019
Impuesto a la Renta	\$ 823,30	\$ 2.929,64
Total	\$ 823,30	\$ 2.929,64

2.1.4 Beneficios a empleados. –

Corresponde a todas las formas de contraprestación concedidas por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados.

Descripció	2018	2019
15% Participación Trabajadores	\$ 765,22	\$ 1.509,26
Obligaciones con el IESS	\$ 2.235,82	\$ 2.773,15
Décimo cuarto,tercero,vacaciones,Fondo de reserva	\$ 6.341,25	\$ 11.703,14
Total	\$ 9.342,29	\$ 15.985,55

3 PATRIMONIO NETO.

Es importante mencionar que la compañía incremento resultados acumulados debido que la junta de accionista extraordinaria decidió no realizar la respectiva distribución y acumular la mismas.

El valor de reserve legal no sobrepasa el 50 % por lo que mediante junta extraordinaria se decidió aprobar la reserva del 10 % de la utilidad anual en el periodo 2019.

El patrimonio esta conformado de la siguiente manera:

Descripció	2018	2019
Capital Social	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00
Reserva Legal	\$ 2.381,86	\$ 2.381,86
Utilidades acumuladas	\$ 83.678,36	\$ 86.605,32
Utilidad Ejercicio	\$ 2.926,96	\$ 5.622,86
Total	\$ 188.987,18	\$ 194.610,04

4 INGRESOS

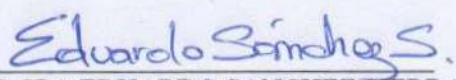
Los Ingresos de actividades ordinarias por venta de productos caleros tales como (zeolite, carbonato, cal) estan sustentados con la emisión de los respectivos comprobantes de ventas exigidos por la Ley de Regimen Tributario Internos.

5 COSTOS Y GASTOS

Los costos corresponden al valor de los inventarios vendidos, los mismos que representan un 71.06 % de los ingresos, mientras que los gastos corresponden a los valores relacionados con la gestion administrativa y de venta para el desarrollo de su actividad operativa, siendo estos un 27.11 %.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Conciliación Tributaria	2018	2019
Utilidad del Ejercicio	\$ 5.101,46	\$ 10.061,76
(+) Gastos No Deducibles	\$ -	\$ 4.764,05
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 765,22	\$ 1.509,26
Utilidad Gravable	\$ 4.336,24	\$ 13.316,55
22% Impuesto a la Renta	\$ 953,97	\$ 2.929,64
(-) Anticipo Imp.Renta		\$ 754,32
(+) Anticipo no pagado	5239,51	
(-) Retenciones Ejercicio Fiscal	4416,21	\$ 6.700,99
Total a pagar	\$ 823,30	
Crédito Tributario		\$ -4.525,67


ING.CPA.EDUARDO SANCHEZ SIERRA
CONTADOR GENERAL