

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

### Contenido

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo  
Formulario de Actualización de Datos.  
Nómina de Socios o Accionistas.  
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.  
Informe de Administrador  
Informe de Comisario.  
Notas a los Estados Financieros

**Darwin Fabricio Zambrano Basurto**  
Gerente General

**CPB Alisson Cando Suárez**  
Contador

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **Reserva de Valuación**

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

#### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

#### **Impuesta a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

#### **Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Caja-Bancos

**2016**  
*(US Dólares)*

**21.879,57**

**21.879,57**

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	<u>296.305,26</u> <u>296.305,26</u>

#### **5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	<u>106.473,52</u>
Crédito Tributario Ret.Fte. Impuesto Renta	<u>5.062,89</u>
	<u>111.536,14</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA, efecto de las retenciones que realizan los clientes.

#### **6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Inventarios	<u>295.869,82</u> <u>295.869,82</u>

#### **7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Primas de Seguro Pagado por Anticipado	<u>6.232,80</u> <u>6.232,80</u>

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Otros Activos Corrientes	<b>6.799,99</b>
	<b>6.799,99</b>

#### 9. PROPIEDAD Y EQUIPO:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Propiedad y Equipos	Costo
INMUEBLES	\$ 185,000.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 22,007.44
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 5.258,75
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 12.799,41
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	\$ 208.123,33
DEPRECIACION ACUMULADA, neto	\$ 120.3030,31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 120.303,31</b>

El valor total de la depreciación es de \$ 12061,553.19. La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

PROPIEDAD Y EQUIPOS	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL	VIDA ÚTIL (AÑOS)
INMUEBLES	5.00%	20
MUEBLES Y ENSERES	10.00%	10
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	10.00%	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	33.00%	3
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	20.00%	5

# CALMETAL S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Otros Activos No Corrientes	<u>20.054,16</u> <u>20.054,16</u>

### 11. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Obligaciones Locales	<u>80.282,58</u>
Otras NO Relacionadas	<u>67.435,05</u>
	<u>147.717,63</u>

### 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, representan Obligaciones por pagar con las entidades bancarias por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Obligaciones Financieras Locales	<u>138.107,89</u> <u>138.107,89</u>

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 13. PROVISIONES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Obligaciones con el IESS	11.984,36
Beneficios Sociales	<u>23.110,47</u>
	<u>35.094,83</u>

#### 14. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016, representan aporte de Socios cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuentas por pagar Accionista	<u>742.969,88</u>
	<u>742.969,88</u>

#### 15. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2013, el capital pagado consiste de 20.800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Zambrano Basurto Darwin Fabricio	10.400	1.00	10.400
Gálvez Soto Katty del Carmen	10.400	1.00	10.400

#### 16. RESULTADO ACUMULADO DE AÑOS ANTERIORES.

El valor del Resultado acumulado de Años anteriores fue absorbido por los socios con sus acreencias.

#### 17. IMPUESTO A LA RENTA

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2016, la compañía consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

## CALMETAL S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **18. EVENTOS SUBSECUENTE**

Al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.